



KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KAPINIŲ PRIEŽIŪRA“ VADOVYBĖS ATASKAITA UŽ 2025 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. 0 (37) 208 954 el. p. info@kaunokapiniuprieziura.lt
Interneto svetainė	kaunokapiniuprieziura.lt
Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija	Kauno miesto savivaldybė
Teisinė – organizacinė forma	Savivaldybės įmonė

1.2. Vykdomos veiklos aprašymas

Kauno savivaldybės įmonės „Kapinių priežiūra“ (toliau – Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ arba Įmonė) pagrindinė veikla – užtikrinti ritualinių paslaugų teikimą, organizuoti kapinių priežiūrą, vykdyti kapinių priežiūrėtojo funkcijas, organizuoti kapinių plėtrą.

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ administruoja 25 kapines, kurių bendras plotas sudaro apie 171 ha (1 lentelė). Didžiausios pagal plotą šiuo metu Įmonės priežiūrimos kapinės yra Kauno miesto Karmėlavos viešosios kapinės, jų plotas – 34,55 ha. Tai yra pagrindinės Kauno miesto gyventojų kapinės, veikiančios nuo 1984 m. liepos mėn. 2025 m. šiose kapinėse palaidoti 835 žmonių palaikai, 2024 m. – 805 žmonių palaikai.

Nelikus laisvos vietos naujiems laidojimams Kauno miesto Karmėlavos viešosiose kapinėse, 2014 m. Rokų seniūnijoje buvo atidarytos naujos Kauno miesto Vainatrakio viešosios kapinės (Kauno raj., paribyje su Prienuj raj.). Šių kapinių numatytas plotas – 38,78 ha. Nuo 2017 m. birželio mėn. šiose kapinėse laidojami neatpažintų ir vienišų asmenų palaikai. Iki ataskaitinių metų galo buvo suformuota 241 neatpažinto ar nežinomo asmens kapavietė. 2017 m. pabaigoje Kauno miesto

Vainatrakio viešosiose kapinėse taip pat buvo įrengtas 0,5 ha ploto investicinis kvartalas, kuriame visi takai grįsti trinkelėmis.

2018 m. pabaigoje Kauno miesto Vainatrakio viešosiose kapinėse atidarytas 0,5 ha ploto gyvūnų augintinių gaišenų laidojimo kvartalas, skirtas legaliam kauniečių laikytų ir nugaišusių naminių gyvūnų laidojimui. Per 2025 m. šiame kvartale buvo palaidota 51 gyvūnų augintinių gaišena, 2024 m. – 58. Iš viso palaidotos 328 gyvūnų augintinių gaišenos.

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

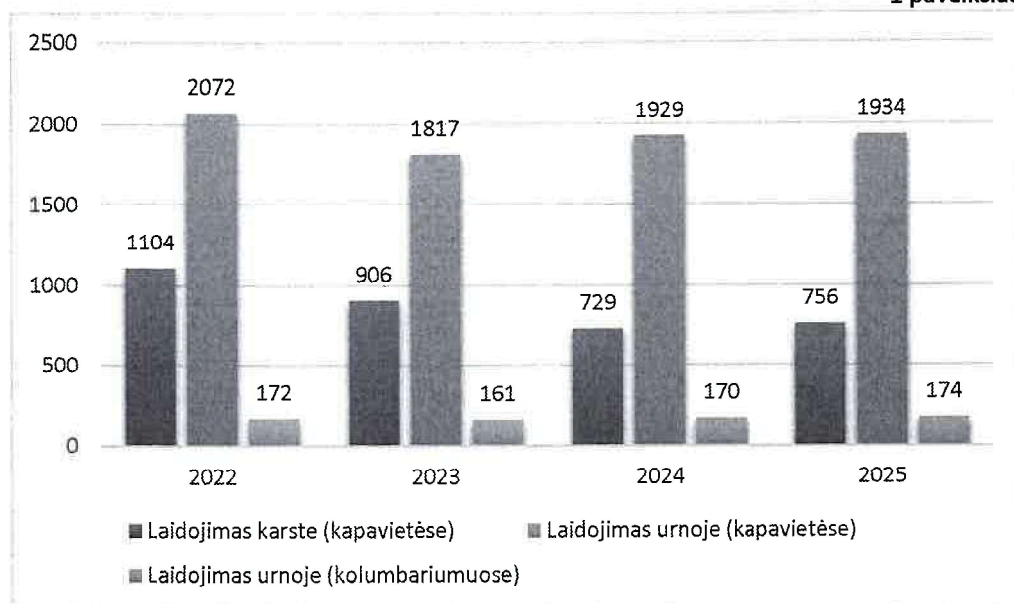
1 lentelė

Kapinių pavadinimas ir adresas	Bendras plotas, ha	Kapinių pavadinimas ir adresas	Bendras plotas, ha
Vainatrakio kapinės, šalia Kaštonų g., Vainatrakio k., Rokų sen., Kauno raj.	38,7784	Panemunės kapinės, Tylos g. 10, Kaunas	5,2690
Karmėlavos kapinės, šalia Tylos g., Rykštinės k., Karmėlavos sen., Kauno raj.	34,5461	Aukštųjų Šančių karių kapinės, Ašmenos 1-oji g. 2, Kaunas	7,2565
Petrašiūnų kapinės, M. Gimbutienės g. 28, Kaunas	11,0000	Žemųjų Šančių kapinės, A. Juozapavičiaus pr., Kaunas	2,2150
Romainių 1-osios kapinės, Šilainių pl. 3, Kaunas	18,7000	Veršvų kapinės, Atramos g., Kaunas	1,1000
Romainių 2-osios kapinės, Šilainių pl. 3, Kaunas	11,0900	Žemųjų Kaniūkų kapinės, Valdovo Žirgyno g. 1A, Kaunas	0,7710
Seniavos kapinės, Seniavos pl. 85, Kaunas	10,6493	Linkuvos kapinės, Mosėdžio g., Kaunas	0,6560
Žydų kapinės, H. ir O. Minkovskių g. 114A, Kaunas	1,1029	Aukštųjų Kaniūkų kapinės, Aukštieji Kaniūkai, Kaunas	0,2000
Eigulių kapinės, Jonavos g. 296A, Kaunas	11,8023	Kleboniško kapinės, Palapinių g., Kaunas	0,1519
Žydų kapinės, Radvilėnų pl. 7A, Kaunas	8,1213	Žydų kapinės, Kalnų g. 2, Kaunas	2,3071
Žydų kapinės, Vaidoto g. 178, Kaunas	1,2398	Aleksoto kapinės, Veiverių g., Kaunas	1,4783
Fredos kapinės, Ž. E. Žilibero g. 8, Kaunas	0,9686	Amalių kapinės, R. Kalantos g., Kaunas	0,2267
Belaisvių kapinės, K. Baršausko g., Kaunas (ties VI fortu)	0,2738	Sovietinių karo belaisvių kapinės, Europos pr., Kaunas	0,4500
Laisvamanių kapinės, šalia Raudondvario pl.	0,20	-	-

Kiekvienais metais Kauno miesto viešosiose kapinėse palaidojama apie 3 000 žmonių palaikai. 2020-2021 m., dėl susidariusios epidemiologinės situacijos šalyje, buvo užfiksuotas išaugęs laidojimų skaičius, o 2022-2024 m. laidojimų skaičius stabilizavosi ir palaipsniui mažėjo: 2022 m. palaidoti 3 348 žmonių palaikai, iš jų 2 244 palaidoti urnose, 2023 m. – 2 884 žmonių palaikai, iš jų 1 978 palaidoti urnose, 2024 m. – 2 828 žmonių palaikai, iš jų 2 099 palaidoti urnose, o 2025 m. – 2 864 žmonių palaikai, iš jų 2 108 palaidoti urnose. Pastebima, kad kiekvienais metais urnose santykinai palaidojama daugiau palaikų nei karstuose.

Laidojimų dinamika 2022-2025 m.

1 paveikslas



Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ paslaugas teikia tiesioginio aptarnavimo ir elektroniniu būdu. Daugelį paslaugų galima patogiai užsakyti elektroniniu būdu per Kauno miesto savivaldybės elektronines paslaugas. Taip pat, vis daugiau duomenų bei valdomos informacijos yra atveriamas visuomenei, suteikiant prieigą prie cemety.lt sistemos.

2. ĮMONĖS VEIKLOS STRATEGIJA IR VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

Kauno SJ „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 bei profesines vertybes.

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

Įmonė, atsižvelgdama į Kauno miesto savivaldybės siekiamus tikslus ir keliamus lūkesčius įmonei dėl veiklos kryptių, principų, tikslų ir prioritetų, identifikavo šias pagrindines strategines kryptis 2024-2027 m.:

- veiklos efektyvumo didinimas ir paslaugų kokybės bei prieinamumo gerinimas;
- skaidrus veiklos vykdymas;
- tvarumas;
- akcininko lūkesčius atitinkanti įmonės grąža ir finansinis stabilumas.

Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ veiklos tikslų įgyvendinimo rezultatai pateikti 2 lentelėje.

Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ veiklos tikslų įgyvendinimas

2 lentelė

Strateginė kryptis	Tikslai (2024-2027 metams)	Įgyvendinimo rezultatai		
Veiklos efektyvumo didinimas ir paslaugų kokybės bei prieinamumo gerinimas	Įmonės veiklos procesų optimizavimas	2024 m. Įmonė atliko Įmonės veiklos procesų optimizavimo galimybių vertinimą ir optimizavimo galimybių vertinimo ataskaitą pateikė savivaldybės vykdomajai institucijai. <i>Įvykdymas 100 proc.</i>		
	Įmonės teikiamų paslaugų skaitmenizavimas	2024-2025 m. skaitmenizuotos šios Įmonės teikiamos paslaugos: leidimai laidoti Vainatrakio kapinių naujoje kapavietėje, gyvūnų kapinių kvartale ir naujoje kolumbariumo nišoje, leidimo kirsti, pašalinti, genėti saugotinus medžius ir krūmus išdavimas, už kapavietės ar kolumbariumo nišos priežiūrą atsakingo asmens pakeitimas, prašymas Įmonei. <i>Įvykdymas 100 proc.</i>		
	Kauno miesto kapinių žemės sklypų efektyvus panaudojimas	Per 2025 m. Kauno miesto viešosiose kapinėse buvo suformuota 116 naujų kapaviečių urnoms, iš jų 17 suformuota mažesniųjų kapaviečių kvartale Kauno miesto II-ųjų Romainių viešosiose kapinėse - 14,66 proc. (siektina reikšmė 12 proc.). <i>Įvykdymas 100 proc.</i>		
	Kolumbariumų plėtra Petrašiūnų viešosiose kapinėse	2025 m. buvo įrengtos 4 kolumbariumų sekcijos (60 nišų). <i>Įvykdymas 100 proc.</i>		
	Kolumbariumų plėtra I Romainių viešosiose kapinėse	2025 m. buvo užbaigti 60 kolumbariumų nišų įrengimo darbai. <i>Įvykdymas 100 proc.</i>		
Skaidrus veiklos vykdymas	Skaidri ir vieša Įmonės veikla	Įmonė nuolat atnaujinama Įmonės socialinį tinklą ir tinklalapį ir viešina apraše* ir kituose teisės aktuose nurodytus skelbtinus duomenis, informaciją ir dokumentus. <i>Įvykdymas 100 proc.</i>		
Tvarumas	Efektyvus atliekų tvarkymas	Efektyvus atliekų rūšiavimas vykdomas Kauno miesto Eigulių, Petrašiūnų ir Panemunės viešosiose kapinėse. <i>Įvykdymas 100 proc.</i>		
Akciniško lūkesčius atitinkanti Įmonės grąža ir finansinis stabilumas	Siekti didesnio pelningumo, optimalios kapitalo struktūros, nuosavo kapitalo grąžos ir veiklos efektyvumo	Rodiklis	Siektina reikšmė	Įgyvendinimo rezultatai
		Grynasis pelningumas proc.	>12	7,81 (dėl išaugusių darbo užmokesčio sąnaudų ir bendro prekių ir paslaugų kainų augimo)
		Ilgalaikių skolų ir nuosavybės rodiklis	<0,5	0 (ilgalaikių skolų Įmonė neturi)
		Nuosavo kapitalo pelningumas, proc.	>12	17,12
		Veiklos sąnaudų lygis, proc.	28,7	33,92 (dėl išaugusių darbo užmokesčio sąnaudų ir bendro prekių ir paslaugų kainų augimo)
		Pardavimo savikainos lygis, proc.	<60	57,04

* Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimu Nr. 1052 „Dėl Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ patvirtintas Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašas.

Kauno SJ „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 apimtį.

Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ grėsmės. Kauno SJ „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.

3. ĮMONĖS 2025 METŲ FINANSINĖS VEIKLOS APŽVALGA

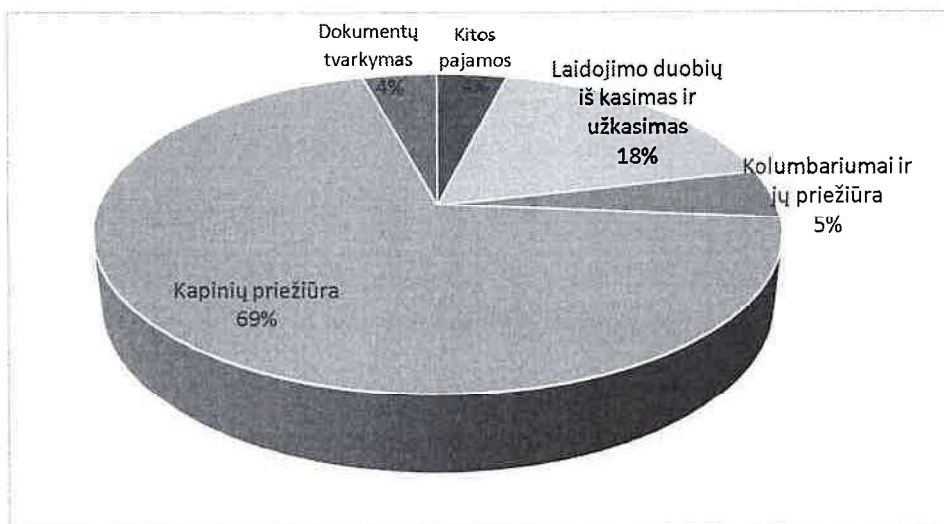
Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ per 2025 metus uždirbo 2 063 tūkst. Eur pajamų, iš jų pardavimų pajamos sudarė 2 053 tūkst. Eur. Įmonė 2025 metais patyrė 1 867,7 tūkst. Eur sąnaudų (be pelno mokesčio). 2025 m. grynas pelnas atskaičius mokesčius – 160 tūkst. Eur.

Pajamos. Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ fiziniams asmenims teikia laidojimo duobių iškasimo ir užkasimo paslaugas Kauno miesto viešosiose kapinėse, išduoda leidimus laidoti, prižiūri kapvietes pagal sudarytas sutartis, išduoda statinių statybos ir (ar) rekonstravimo darbų leidimus. Pagal sudarytą sutartį su Kauno miesto savivaldybe, įmonė prižiūri Kauno miesto kapines, pjauna avarinės būklės medžius, vykdo Kauno miesto viešosiose kapinėse palaidotų žmonių registraciją, prižiūri, eksploatuoja ir remontuoja kapinėse esančius pastatus ir inžinerinius tinklus, aprūpina kapines vandeniu, likviduoja avarijos ar stichinės nelaimės padarinius ir kt.

2025 m. didžiausią įmonės pajamų dalį sudarė pajamos, gautos už kapinių priežiūrą (69 proc.), taip pat už laidojimo duobių iškasimą ir užkasimą (18 proc.) bei laidojimus kolumbariumuose ir jų priežiūrą (5 proc.) Dokumentų tvarkymas leidimų išdavimui, kapavietės perrašymo dokumentų tvarkymas, įvairių pažymų išdavimas ir prašymų nagrinėjimas sudarė 4 proc. visų įmonės pajamų (2 paveikslas).

2025 m. Įmonės pajamos pagal vykdomas veiklas, proc.

2 paveikslas



2025 m., palyginti su 2024 m., Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ pajamų dinamika išliko stabili, o bendras augimo tempas buvo minimalus. Įmonės pardavimo pajamos 2025 m. sudarė 2 053 tūkst. Eur ir, palyginti su 2024 m., padidėjo 6,2 tūkst. Eur, arba 0,30 proc. (3 lentelė).

2025 ir 2024 metų Įmonės pajamų dinamika

3 lentelė

Įmonės pajamų grupė	2025 m.	2024 m.	Pokytis	
			Eur	Proc.
Pardavimo pajamos				
Kapinių priežiūros darbų pajamos	1 432 347	1 429 169	3 178	0,22
Laidojimo duobių iškasimo ir užkasimo pajamos	364 529	336 308	28 221	7,74
Duobių papuošimo pajamos	27 207	992	215	0,79
Pajamos iš urnų laikymo kolumbariumų nišose	98 058	99 149	-1 091	-1,10
Kolumbariumų nišų priežiūra	1 126	49 679	-	-
Statinių statybos ir (ar) rekonstravimo darbų ir (ar) ilgalaikės dangos aplink kapavietę įrengimo schemos parengimo ir suderinimo darbų pajamos	60 757	57 624	3 133	5,16
Pajamos už kapaviečių įrengimą ir priežiūrą	35 620	25 288	10 332	29,01
Mažosios kapavietės įrengimas ir priežiūra	8 191	-	-	-
Dokumentų tvarkymo pajamos	25 393	22 785	2 608	10,27
Pardavimo pajamų iš viso:	2 053 228	2 046 994	6 234	0,30
Kitos veiklos pajamos				
Laikinių prekyviečių pajamos	4 165	4 727	-562	-13,49
Medžių pjovimo pajamos	5 620	818	4 802	85,44
Kitos neišvardintos pajamos	80	484	-404	-505
Kitos veiklos pajamų iš viso:	9 865	6 029	3 836	38,88

Vertinant Įmonės pagrindinės veiklos pajamas, teigiamai išsiskyrė laidojimo duobių iškasimo ir užkasimo pajamos, kurios augo 7,74 proc., taip pat kapaviečių įrengimo ir priežiūros pajamos, išaugusios 29,01 proc. Nuosekliai augo statinių statybos ir (ar) rekonstravimo darbų bei ilgalaikės dangos aplink kapavietę įrengimo schemų parengimo ir suderinimo pajamos (5,16 proc.), o kapinių priežiūros darbų pajamos išliko stabilios. Didžiausią įtaką laidojimo duobių iškasimo ir užkasimo pajamų augimui turėjo 2025 m. rugsėjo 9 d. Kauno miesto tarybos sprendimu atnaujinti Įmonės paslaugų įkainiai bei padidėjęs laidojimų skaičius, palyginti su 2024 m.

Ataskaitiniais metais Kauno miesto II-ųjų Romainių viešosiose kapinėse buvo įrengtas mažesnių išmatavimų kapaviečių kvartalas. Per 2025 m. parduota 17 įrengtų kapaviečių ir gauta 8,2 tūkst. Eur pardavimo pajamų. Šis sprendimas prisidėjo prie paslaugų pasiūlos išplėtimo, o stebima paklausa leidžia Įmonei svarstyti tolimesnę šios paslaugos plėtrą.

2025 m. pajamos, gautos iš urnų laikymo kolumbariumų nišose, nežymiai sumažėjo (1,1 tūkst. Eur). Vis dėlto, vertinant pajamas, gautas iš kolumbariumų priežiūros, matomas pajamų mažėjimas (48,5 tūkst. Eur). Pažymėtina, kad rodiklio sumažėjimas susijęs su apskaitinio įvertinimo

peržiūra pagal taikomus apskaitos principus ir neatspindi faktinio paslaugų apimties ar paklausos mažėjimo.

Kitos veiklos pajamos 2025 m. padidėjo 3,8 tūkst. Eur, arba 38,88 proc. Didžiausią augimą fiksavo medžių pjovimo paslaugos, kurių pajamos išaugo 4,8 tūkst. Eur. Laikinių prekyviečių nuomos pajamos nežymiai sumažėjo, tačiau šis pokytis neturėjo reikšmingos įtakos bendram kitos veiklos pajamų augimui.

Nors Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ negali daryti įtakos laidojimų skaičiui ir pajamos iš šios veiklos srities kinta nepriklausomai nuo pardavimų politikos, įmonės pajamų struktūra išliko stabili, o tolimesnio augimo galimybės siejamos su paslaugų plėtra bei kryptingu veiklos segmentų stiprinimu.

Sąnaudos. 2025 m. Įmonės patirtos sąnaudos sudarė 1 867,7 tūkst. Eur (be pelno mokesčio) ir, palyginti su 2024 m. Įmonės patirtomis sąnaudomis, išaugo 71 tūkst. Eur. Parduotų prekių ir atliktų darbų savikaina sudarė 1 171 tūkst. Eur, o bendrosios ir administracinės sąnaudos – 696,5 tūkst. Eur (4 lentelė).

2025 ir 2024 metų Įmonės sąnaudų dinamika

4 lentelė

Įmonės sąnaudų grupė	2025 m.	2024 m.	Pokytis	
			Eur	Proc.
Parduotų prekių ir atliktų darbų savikaina				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	636 942	558 460	78 482	12,32%
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	60 815	60 145	670	1,10%
Šiuokščių vežimo sąnaudos	383 348	499 777	-116 429	-30,37%
Transporto priemonių eksploatacijos sąnaudos	19 376	22 028	-2 652	-13,69%
Kapinių priežiūros, mechanizmų eksploatacijos ir kt. sąnaudos	63 004	62 689	315	0,50%
Mažųjų kapaviečių įrengimo sąnaudos	6 685	-	-	-
Kitos sąnaudos	1 066	1 602	-536	-50,28%
Pardavimo savikaina iš viso:	1 171 236	1 204 701	-33 465	-2,86%
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	601 260	496 879	104 381	17,36%
Transporto sąnaudos	6 212	10 414	-4 202	-67,64%
Pastatų eksploatacijos sąnaudos	27 883	32 755	-4 872	-17,47%
Administracinės sąnaudos	42 042	44 156	-2 114	-5,03%
Pardavimo sąnaudos	1 281	4 487	-3 206	-250,27%
Kitos sąnaudos	17 830	3 106	14 724	82,58%
Bendrosios ir administracinės sąnaudos iš viso:	696 508	591 797	104 711	15,03%

Analizuojant 2025 m. ir 2024 m. sąnaudų dinamiką, nustatyta, kad parduočių prekių ir atliktų darbų savikaina 2025 m., palyginti su 2024 m., sumažėjo 33 tūkst. Eur, arba 2,86 proc. Didžiausią įtaką savikainos mažėjimui turėjo reikšmingai sumažėjusios šiukšlių vežimo sąnaudos (30,37 proc.) bei transporto priemonių eksploatacijos sąnaudos (13,69 proc.).

Nepaisant bendro savikainos mažėjimo, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 78 tūkst. Eur, arba 12,32 proc. Reikšmingą įtaką darbo užmokesčio augimui turėjo nuo 2025 m. sausio 1 d. 114 Eur padidinta minimalioji mėnesinė alga. Dėl šio pokyčio darbininkams buvo išmokėta apie 50 tūkst. Eur daugiau darbo užmokesčio lėšų nei 2024 m. Taip pat, duobkasių darbo užmokesčio fondas padidėjo 12 tūkst. Eur dėl išaugusio laidojimo duobių skaičiaus bei pasikeitusių jų įkainių.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2025 m. sudarė 696,5 tūkst. Eur ir, palyginti su 2024 m., padidėjo 104,7 tūkst. Eur, arba 15,03 proc. Šį augimą daugiausia lėmė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų didėjimas (17,36 proc.). 2025 m. pradžioje buvo peržiūrėti administracijos darbuotojų ir kapinių vedėjų darbo užmokesčiai, siekiant užtikrinti atlyginimų konkurencingumą darbo rinkoje, išlaikyti kvalifikuotus darbuotojus bei atsižvelgti į padidėjusį atsakomybių ir darbo apimčių lygį. Tuo tarpu transporto, pastatų eksploatacijos, administracinės ir pardavimo sąnaudos nežymiai sumažėjo.

2025 m. kitos sąnaudos padidėjo 14,7 tūkst. Eur. Didžiausią šių sąnaudų dalį sudarė administracinės paskirties pastato su kremavimo paslaugų patalpomis techninio projekto papildomi projektavimo ir projekto vykdymo priežiūros kaštai.

Įmonės balansas. Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai 2025 m. gruodžio 31 d. sudarė 233,3 tūkst. Eur ir, palyginti su metų pradžia, sumažėjo 10,49 proc. Pažymėtina, kad visą mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį sudarė trumpalaikiai įsipareigojimai, t. y. ilgalaikių įsipareigojimų įmonė neturėjo. Didžiausią pokytį lėmė sumažėjusios skolos tiekėjams 33,8 tūkst. Eur. Iš viso skolos tiekėjams sudarė 12,70 proc. visų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų (29,6 tūkst. Eur), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 77,38 proc. (180,5 tūkst. Eur), o kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – 9,92 proc. (23,1 tūkst. Eur).

2025 m. Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ ilgalaikio turto balansinė vertė padidėjo 26,5 tūkst. Eur ir metų pabaigoje siekė 669,4 tūkst. Eur. Šį augimą lėmė ataskaitiniu laikotarpiu vykdytos investicijos į ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimą. Tuo tarpu trumpalaikio turto balansinė vertė per metus sumažėjo 43,6 tūkst. Eur ir laikotarpio pabaigoje sudarė 541,2 tūkst. Eur. Esminę įtaką šiam pokyčiui turėjo kitų gautinų sumų mažėjimas, kurios sudarė 9,3 proc. viso trumpalaikio turto (50,8 tūkst. Eur).

Didžiausią trumpalaikio turto dalį – 89,1 proc. (482 tūkst. Eur) – sudarė pinigai ir pinigų ekvivalentai, o pirkėjų įsiskolinimas išliko minimalus ir siekė 900 Eur.

Ataskaitiniais metais Įmonė dirbo pelningai, grynasis pelnas sudarė 160 tūkst. Eur. Palyginus, 2024 m. Įmonės grynasis pelnas sudarė 219 tūkst. Eur, 2023 m. – 229,8 tūkst. Eur.

4. ĮMONĖS DARBUOTOJAI 2025 METAIS

Ataskaitiniais metais Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ organizacinė struktūra nesikeitė, vidutinis darbuotojų skaičius išliko panašus kaip ir ankstesniais metais, o darbuotojų kaita buvo nedidelė. Darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos sudarė 1 238 tūkst. Eur ir palyginti su 2024 m., išaugo 183 tūkst. Eur.

Iki 2025 m. vasario 28 d. Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ direktoriaus pareigas ėjo Ričardas Čėsna, nuo 2025 m. kovo 1 d., pagal Kauno miesto savivaldybės mero potvarkius, direktoriaus funkcijas atliko kapinių ūkio ir kultūros vertybių administratorius Darius Stankaitis, o nuo 2025 m. spalio 11 d. – finansininkė Jurgita Remenčiūtė. Vadovo darbo užmokestis nustatomas pagal 2023 m. gruodžio 29 d. Kauno miesto savivaldybės mero potvarkiu Nr. M-984 „Dėl Kauno miesto savivaldybės valdomų įmonių vadovų darbo užmokesčio“ patvirtintą Kauno miesto savivaldybės įmonių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarkos aprašą.

Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ vidutinis darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis 2025 m.

5 lentelė

Darbuotojų pareigybių grupės	2024 m.		2025 m. I ketv.		2025 m. II ketv.		2025 m. III ketv.		2025 m. IV ketv.		2025 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	Vidutinis darbuotojų sk., vnt.	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
Administracija	7	2 868	8	3 161	7	3 090	7	3 119	6	2 995	6	3 112
Vedėjai ir jų pavaduotojai	10	1 975	10	2 311	10	2 319	10	2 430	10	2 403	10	2 366
Darbininkai	30	996	30	1 111	33	1 111	33	1 089	31	1 142	32	1 116
Duobkasiai	10	1 472	9	2 027	10	1 411	10	1 460	10	1 827	10	1 670

5 lentelėje pateikti 2025 metų ketvirčių duomenys apie vidutinį darbuotojų skaičių ir vidutinį darbo užmokestį pagal darbuotojų pareigybių grupes. 2025 m. vidutinis administracijos darbuotojų skaičius mažėjo, kadangi ataskaitiniais metais nebuvo paskirtas naujas Įmonės vadovas. Vidutinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis – 3 112 Eur (2024 m. – 2 868 Eur). Vedėjų bei jų

pavadootojų vidutinis darbuotojų skaičius nesikeitė. Dešimties vedėjų ir jų pavadootojų vidutinis darbo užmokestis 2025 m. sudarė 2 366 Eur.

Ataskaitiniais metais darbininkų skaičius Įmonėje svyravo, tačiau vidutiniškai dirbo 32 darbuotojai. Nuo 2025 m. minimalų mėnesinį atlygį gaunančių darbininkų darbo užmokestis augo 114 Eur, todėl vidutinis darbo užmokestis palaipsniui augo. 2024 m. vidutinis darbininkų darbo užmokestis siekė 996 Eur, o 2025 m. – 1 116 Eur. 2025 m. Įmonėje vidutiniškai dirbo 10 duobkasių, kaip ir 2024 m. Vidutinis duobkasių darbo užmokestis 2025 m. augo ir sudarė 1 670 Eur (palyginti su 2024 m. – 1 472 Eur). 2025 m. gruodžio 31 d. Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ dirbo 58 darbuotojai.

Taip pat, Įmonėje sudaromos galimybės atlikti privalomasias darbo valandas asmenims, kuriems teismo sprendimu paskirtas viešųjų darbų atlikimas. Šie asmenys dirba neatlygintinai, atidirdami priteistas darbo valandas, taip prisidėdami prie savo socialinės reabilitacijos ir atsakomybės už padarytus pažeidimus. Be to, Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ dirba ir nutelstieji, kuriems suteikiama galimybė įgyti darbo įgūdžių ir lengviau integruotis į darbo rinką ateityje. Tokia iniciatyva atspindi Įmonės socialinės atsakomybės principus bei prisideda prie visuomenės gerovės stiprinimo.

5. 2025 METŲ ĮMONĖS INVESTICINĖ VEIKLA

Per 2025 m. Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ ilgalaikio turto balansinė vertė išaugo 26,5 tūkst. Eur ir metų pabaigoje sudarė 669,4 tūkst. Eur. Įmonės ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos sudarė 60,8 tūkst. Eur, o pasigaminto/įsigyto ir įtrauko į eksploataciją turto vertė – 40,8 tūkst. Eur. Įmonės materialiojo turto nebaigtos statybos darbų pogrupis išaugo 47,6 tūkst. Eur ir metų pabaigoje sudarė 93,5 tūkst. Eur. Ataskaitiniais metais Įmonė investavo į pastatų ir statinių turto pogrupius.

2024 m. viduryje buvo parduota paskutinė laisva kolumbariumų niša Kauno miesto I-ųjų Romainių viešosiose kapinėse, todėl Įmonė įrengė naujo kolumbariumų komplekso pamatą už 10,2 tūkst. Eur bei sumontavo 12 betoninių kolumbariumų sekcijų su metalinėmis lentynėlėmis po 5 nišas (21,2 tūkst. Eur). 2025 m. Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ užbaigė kolumbariumų įrengimo darbus sumontuodama granitines lenteles už 9,3 tūkst. Eur. Kolumbariumai įtraukti į eksploataciją 2025 m. kovo mėn., nustatant 40,8 tūkst. Eur įsigijimo savikainą.

Ataskaitiniais metais, Įmonė taip pat tęsė kolumbariumų plėtros darbus Kauno miesto Petrašiūnų viešosiose kapinėse. 2025 m., ant 2024 m. išlieto pamato, buvo sumontuotos 4 kolumbariumų sekcijos, kurių įsigijimo savikaina – 26,4 tūkst. Eur. Granitinių lentelių montavimo darbai buvo užbaigti 2026 m. pradžioje.

2017 m. Kauno miesto Vainatrakio viešosiose kapinėse buvo įrengtas investicinis kvartalas, kuriame kapavietės suformuotos atskiriant jas trinkelėmis ir borteliais, taip užtikrinant tvarkingą ir estetišką teritorijos išdėstymą. 2025 m. pradėta šio kvartalo 0,5 ha plėtra. Atlikti grunto nukasimo, reljefo lyginimo ir planiravimo darbai, užvežtas smėlis ir žvyras takų pagrindams įrengti, o pagrindiniai takai iškloti trinkelėmis. 2025 m. šių darbų savikaina sudarė 52,7 tūkst. Eur. Kvartalo plėtrą planuojama užbaigti 2026 m. Numatoma, kad naujoji plėtra sudarys galimybes patenkinti gyventojų poreikius artimiausius aštuonerius metus.

6. SVARBŪS ĮVYKIAI 2025 METAIS IR METAMS PASIBAIGUS

2025 m. Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ vykdė Kauno miesto kapinių priežiūrą pagal 2024 m. gruodžio 20 d. sudarytą sutartį su Kauno miesto savivaldybe dėl „Kauno miesto viešųjų kapinių administravimo, priežiūros ir laidojimo paslaugų teikimo“ Nr. SR-696.

Ataskaitiniais metais laidojimų skaičius, palyginti su ankstesniais metais, išliko panašus. 2025 m. vidutinis laidojimų skaičius per mėnesį sudarė 239 laidojimus, 2024 m. - 235 laidojimus, 2023 m. - 240 laidojimų. Ataskaitiniais metais Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ sklandžiai organizavo duobkasių darbą bei užtikrino savalaikį duobių iškasimą pagal pareiškėjų pageidavimus.

2025 m., įvertinus kolumbariumų paklausą ir sparčiai mažėjantį laisvų kolumbariumų nišų skaičių, Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ tęsė 2024 m. pradėtą kolumbariumų plėtrą Kauno miesto I-ųjų Romainių viešosiose kapinėse. 2025 m. buvo užbaigti 60 kolumbariumų nišų įrengimo darbai. Ataskaitinių metų pabaigoje buvo užimta 30 šių naujai įrengtų nišų.

2025 m. pabaigoje, buvo likusios tik kelios laisvos kolumbariumų nišos Kauno miesto Petrašiūnų viešosiose kapinėse. Ataskaitinis metais pradėta šių kapinių kolumbariumų plėtra buvo užbaigta 2026 m. pradžioje, įrengiant 60 kolumbariumų nišų.

Vienas iš Kauno miesto savivaldybės, kaip Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ savininkės, iškeltų nefinansinių lūkesčių 2024-2027 metams yra „siekti Kauno miesto viešųjų kapinių žemės sklypų efektyvaus panaudojimo naujų kapaviečių skirstymo procese, teikiant prioritetą mažesnių kapaviečių formavimui ir skyrimui“. Tam, kad įmonė galėtų įgyvendinti šį lūkestį, 2024 m. buvo įrengtas mažesnių išmatavimų (1,10x1,20 m) kapaviečių laidojimo kvartalas Kauno miesto II-ųjų Romainių viešosiose kapinėse.

Laidoti šiame kvartale pradėta 2025 m. kovo mėn., o iki metų pabaigos čia buvo palaidoti 17 žmonių palaikai. Atsižvelgiant į stebimą šio kvartalo paklausą, 2025 m. pabaigoje inicijuota kvartalo plėtra – įrengta antra kapaviečių eilė, kurioje suformuota 14 kapaviečių. Tikimasi, kad šis kapaviečių

kvartalas, leidžiantis efektyviau naudoti kapinėms skirtus žemės plotus, išliks paklausus ir ateinančiais laikotarpiais.

Siekdama įgyvendinti Kauno miesto savivaldybės iškeltą lūkestį dėl paslaugų skaitmeninimo, Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ 2024–2025 m. užtikrino galimybę įmonės teikiamas paslaugas gauti elektroniniu būdu per Kauno miesto savivaldybės elektroninių paslaugų sistemą. 2025 m. gyventojai vis aktyviau naudojami šiomis nuotolinėmis paslaugomis, kurios sudarė galimybę patogiau ir greičiau spręsti su laidojimu, kapaviečių priežiūra bei kitais administraciniais klausimais susijusius prašymus. Stebint paslaugų naudojimo tendencijas matyti, kad elektroniniai sprendimai tampa vis labiau įprasta gyventojų bendravimo su įmone forma, todėl įmonė ir toliau vykdo šių paslaugų stebėseną, jas tobulina ir skatina gyventojus aktyviau naudotis skaitmeniniais sprendimais.

2025 m. rugsėjo 9 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-707 buvo pakoreguotos Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ teikiamų atlygintinų paslaugų kainos. Siekiant užtikrinti finansinį stabilumą, buvo priimtas strateginis sprendimas atsisakyti iki šiol taikytų sezoninių tarifų laidojimo duobių iškasimo ir užkasimo paslaugoms. Vietoje jų įvesti vieningi metiniai įkainiai laidojimui urnose ir karstuose. Taip pat, atsižvelgiant į augančią kolumbariumų įrengimo savikainą ir tai, kad tolesnei kolumbariumų plėtrai reikalingos lėšos, augo ir laidojimo kolumbariumų nišose bei jų priežiūros įkainiai.

2025 m. vasario 28 d. buvo nutraukta darbo sutartis, sudaryta su įmonės direktoriumi Ričardu Čėsna. Per ataskaitinius metus, konkursas įmonės vadovo pareigoms užimti nebuvo paskelbtas.

7. NUMATYTI ESMINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŲ SUMAŽINIMO PRIEMONĖS

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

- Įmonės veikla orientuota į Kauno miesto kapinių tvarkymą, kuri vykdoma pagal sudarytą sutartį su Kauno miesto savivaldybe. Įmonės savininko sprendimai dėl sutarties pratęsimo ir sąlygų turi tiesioginę įtaką įmonės veiklos tęstinumui;
- kadangi įmonė teikia paslaugas, didžiausią dalį paslaugų savikainos sudaro darbuotojų darbo užmokestis. Vyriausybės priimami sprendimai dėl minimalaus mėnesinio atlygio didinimo bei su darbo santykiais susijusių mokesčių pakeitimai gali žymiai padidinti įmonės sąnaudas, kurios mažins įmonės veiklos rezultatą bei didins įmonės teikiamų paslaugų kainas;
- nesąžiningi, neloyalūs įmonės darbuotojai ir žmogiškosios klaidos blogina įmonės reputaciją. Siekiant užtikrinti skaidrią ir patikimą veiklą, įmonėje ypatingas dėmesys skiriamas procesų

laikymuisi ir vidaus kontrolės priemonių taikymui, taip sumažinant galimų neatitikimų ar klaidų riziką.

- dalis Įmonės pajamų nepriklauso nuo vykdomos pardavimų politikos, kadangi Įmonė negali daryti įtakos laidojimų skaičiui;
- klientų nesąžiningumas: klientai nesilaiko patvirtintos tvarkos dėl laidojimo ir statinių statybos ir (ar) rekonstravimo darbų leidimų išdavimo;
- vis griežtėjantys aplinkos apsaugos reikalavimai dėl atliekų tvarkymo ir gamtinės stichijos.

Vidaus kontrolė. Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ įgyvendina vidaus kontrolės politiką pagal 2021 m. gruodžio 23 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-26 patvirtintą vidaus kontrolės politikos aprašą. Įmonė savo veikloje vadovaujasi direktoriaus patvirtintais įsakymais, nustatytais vidaus taisyklėmis, instrukcijomis ir kt.

Įmonės darbuotojai, atlikdami savo darbo funkcijas vadovaujasi 2016 m. liepos 11 d. Įmonės direktoriaus įsakymu Nr. V-44 patvirtintomis darbo tvarkos taisyklėmis, kurios atnaujintos 2025 m. gruodžio 18 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-25, siekiant prisitaikyti prie teisės aktų pokyčių, sustiprinti vidaus kontrolės priemones, aiškiau reglamentuoti darbo organizavimą ir užtikrinti, kad Įmonės veiklos procesai atitiktų šiuolaikinius veiklos ir rizikų valdymo reikalavimus. Taip pat, darbuotojai vadovaujasi darbo funkcijų pareigybių aprašymais, nustatančiais aiškias pareigas, teises ir atsakomybes. Nuotolinio darbo metu darbuotojai laikosi Nuotolinio darbo tvarkos aprašo, patvirtinto 2020 m. kovo 16 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-03, nuostaty.

Dokumentų valdymui, kasmet Įmonėje tvirtinamas dokumentacijos planas. Nuo 2023 m. gruodžio mėn. dokumentai valdomi dokumentų valdymo sistemoje „Kontora“. Dokumentų išdavimas ir įrašų registravimas vykdomas vadovaujantis 2016 m. gruodžio 23 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-78 patvirtintu aprašu.

2024 m. birželio 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-10 patvirtintos finansų kontrolės taisyklės, užtikrina efektyvų, ekonomišką, rezultatyvų, skaidrų ir pagal paskirtį turto naudojimą. Vadovaujantis šiomis taisyklėmis, užtikrinama, kad bus sudaroma tiksli ir patikima finansinė atskaitomybė.

Korupcijos prevencija Įmonėje atliekama vadovaujantis 2021 m. gruodžio 23 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-23 patvirtintu antikorupcinio elgesio kodeksu, 2020 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-19 patvirtintu veiksmy Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ gavus neteisėtą atlygį tvarkos aprašu ir kt. Taip pat, kad būtų sumažinta korupcijos rizika, nuo 2016 m. birželio mėn. Įmonėje nebevykdomos grynųjų pinigų operacijos.

Įmonėje yra patvirtintos ir Viešųjų pirkimų organizavimo ir vidaus kontrolės taisyklės, kurios užtikrina skaidrų, efektyvų ir teisės aktus atitinkantį pirkimų procesą. Šios taisyklės reglamentuoja

pirkimų planavimą, vykdymą ir priežiūrą, taip pat nustato vidaus kontrolės mechanizmus, skirtus užtikrinti sąžiningą konkurenciją ir racionalų įmonės išteklių panaudojimą. Vadovybė nuolat stebi šių taisyklių laikymąsi, siekdama užtikrinti jų efektyvų taikymą ir rizikų valdymą viešųjų pirkimų srityje.

8. NUMATOMOS ĮGYVENDINTI PRIEMONĖS IR INVESTICINĖ VEIKLA 2026 METAIS

2026 m. Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ (toliau – Įmonė) planuoja įsigyti/pasigaminti ilgalaikio turto už 125,44 tūkst. Eur. Planuojamos investicijos bus finansuojamos Įmonės nuosavomis lėšomis.

2026 m. Įmonė numato tęsti ir užbaigti 2025 m. pradėtą devyniolikos kolumbariumų sekcijų eilės projektą Kauno miesto I-ųjų Romainių viešosiose kapinėse, įrengiant likusias septynias sekcijas. Planuojama, kad šių sekcijų įsigijimo vertė sieks 18,9 tūkst. Eur. Vertinant vidutinę metinę paklausą, prognozuojama, jog Kauno miesto I-ųjų Romainių viešųjų kapinių kolumbariumų nišų pasiūla bus pakankama iki 2028 m.

Atsižvelgiant į vidutinę metinę kolumbariumų nišų paklausą Kauno miesto Petrašiūnų viešosiose kapinėse, 2026 m. planuojama įrengti dvi kolumbariumų sekcijas, kuriose bus 30 nišų. Šių sekcijų įsigijimo vertė sudarys 19,4 tūkst. Eur. Įgyvendinus investiciją, bus užtikrintas prognozuojamos 2026 m. paklausos patenkinimas.

Reaguodama į gyventojų lūkesčius bei kapinių infrastruktūros plėtros poreikį, 2026 m. Įmonė planuoja įrengti kolumbariumus Kauno miesto Panemunės viešosiose kapinėse. Numatyta teritoriją išgrįsti trinkelėmis ir įrengti dvi kolumbariumų sekcijas (80 nišų). Bendra šių sekcijų įrengimo vertė – 23,14 tūkst. Eur.

2026 m. taip pat planuojama įsigyti automobilį, skirtą ūkio ir teritorijų priežiūros tarnybos funkcijoms vykdyti. Transporto priemonė bus naudojama darbuotojų, mažosios technikos, įrankių bei statybinių ir eksploatacinių medžiagų pervežimui. Numatoma automobilio įsigijimo vertė – 32 tūkst. Eur. Ši investicija sudarys prielaidas efektyvesniam veiklos organizavimui ir operatyvesniam darbų vykdymui prižiūrimose teritorijose.

2026 m. planuojama užbaigti 2025 m. pradėtus Vainatrakio viešųjų kapinių investicinio kvartalo įrengimo darbus, įrengiant siauresnius takus tarp kapaviečių. 2026 m. plėtrai numatyta 20 tūkst. Eur, o bendra projekto vertė sieks apie 80 tūkst. Eur.

Atsižvelgiant į Kauno miesto Vainatrakio viešųjų kapinių plėtros apimtį, 2026 m. planuojama aptverti visus kvartalus, kuriuose įrengti asfaltuoti takai. Tvoros įrengimui numatyta 12 tūkst. Eur. Investicija prisidės prie teritorijos saugumo stiprinimo, aiškesnio zonų atskyrimo ir bendros aplinkos tvarkos užtikrinimo.

Nuo 2017 m. Kauno miesto Vainatrakio viešosiose kapinėse pradėti laidoti vieniši ar nežinomi asmenys, kurių laidojimu rūpinasi Kauno miesto savivaldybė. Vidutiniškai per metus palaidojama 30 vienišų ar nežinomų asmenų palaikai. Jiems įrengiami mediniai kryžiai, kurie su laiku nupūva, o užrašai išblanksta. 2026 m. Įmonė planuoja įrengti granitinius antkapius šiems asmenims, kurie užtikrins ilgaamžį kapaviečių įamžinimą, aiškų identifikavimą ir tvarkingą kapinių aplinką.

9. ĮMONĖS VEIKLOS PROGNOZĖS 2026 METAMS

Įmonės veiklos prognozės parengtos atsižvelgiant į praėjusius Įmonės veiklos laikotarpius, 2024 m. gruodžio 20 d. sudarytą sutartį Nr. SR-696 su Kauno miesto savivaldybės administracija dėl Kauno miesto viešųjų kapinių administravimo, priežiūros ir laidojimo paslaugų, Įmonės teikiamų atlygintinų paslaugų kainas, planuojamas investicijas į ilgalaikį turtą, 2024 – 2027 m. strateginį veiklos planą, Įmonės turimus resursus, teisinę, ekonominę, socialinę aplinką bei Lietuvos banko makroekonominės prognozes.

Prognozuojama, kad 2026 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ pardavimo pajamos sieks 2 155 tūkst. Eur, tai yra 101,8 tūkst. Eur daugiau nei 2025 m. Didžiausią įtaką pajamų augimui turės 2025 m. rugsėjo 9 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu patvirtintos atnaujintos Įmonės teikiamų paslaugų kainos. Daroma prielaida, kad 2026 m. laidojimų skaičius išliks panašus kaip 2025 m. ir sudarys apie 2 850 laidojimų. Dėl pakoreguotų laidojimo duobių iškasimo ir užkasimo kainų, Įmonės duobių kasimo pajamos išaugs apie 15 proc. ir sudarys 420 tūkst. Eur per metus. Planuojama, kad Įmonės gautos pajamos iš laidojimų kolumbariumų nišose taip pat augs ir bus 51,7 tūkst. Eur didesnės nei 2025 m. Tam įtakos taip pat turės ir 2025 m. metais vykdyta kolumbariumų plėtra, kuri užtikrins pakankamą nišų pasiūlą 2026 m.

Prognozuojama, kad 2026 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ sąnaudos sudarys 2 017 tūkst. Eur (be pelno mokesčio) ir bus 149,6 tūkst. Eur didesnės nei 2025 m. Didžiausią įtaką sąnaudų augimui turės darbo užmokesčio fondo didėjimas, kurį lems nuo 2026 m. sausio 1 d. 11,1 proc. didėjantis minimalus mėnesinis atlygis. Dėl šio pokyčio darbo užmokesčio sąnaudos darbininkams išaugs apie 35,3 tūkst. Eur. Atsižvelgiant į tai, kad Įmonė gaus didesnes pajamas iš laidojimo duobių iškasimo ir užkasimo, duobkasių darbo užmokestis augs apie 57,6 tūkst. Eur. Prognozuojama, kad darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos 2026 m. sieks 1 319,8 tūkst. Eur.

Remiantis Lietuvos banko prognozėmis, 2026 m. vidutinė metinė bendroji infliacija sudarys 3,1 proc. Atsižvelgiant į tai, tikimasi nežymių prekių ir paslaugų kainų augimo, tačiau papildomi veiksniai, tokie kaip energijos ir žaliavų kainų svyravimai, gali turėti įtakos sąnaudų pokyčiams.

Pagal ilgalaikio turto įsigijimo ir nusidėvėjimo planus, numatomos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2026 m. sudarys 58,3 tūkst. Eur, o investicijos 125,4 tūkst. Eur.

Nuo 2025 m. sausio 1 d. įsigaliojus Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo pakeitimams, standartinis pelno mokesčio tarifas padidėjo nuo 15 proc. iki 16 proc. Atsižvelgiant į naują tarifą, planuojama, kad Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ pelno mokestis 2026 m. sudarys 26 tūkst. Eur.

Įvertinus minėtas aplinkybes, 2026 m. planuojama gauti apie 2 155 tūkst. Eur. pajamų ir patirti apie 2 017 tūkst. Eur sąnaudų. Taip pat, tikimasi gauti apie 147 tūkst. Eur pelno prieš apmokestinimą ir 120,9 tūkst. Eur grynojo pelno.

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

6 lentelė

Eil. Nr.	Veiklos rezultatai, duomenys, finansiniai rodikliai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2024 m.)	Ataskaitinio laikotarpio prognozė (2025 m.)	Ataskaitinis laikotarpis (2025 m.)	Ateinančio ataskaitinio laikotarpio prognozė (2026 m.)
1	2	3	4	5	6
1.	Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	2 047	2 137	2 053	2 155
2.	Pardavimo savikaina, tūkst. Eur	1 205	1 263	1 171	1 371
3.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos, tūkst. Eur	592	707	697	646
4.	Grynasis pelnas, tūkst. Eur	219	163	160	121
5.	EBITDA, tūkst. Eur	317	257	256	205
6.	Išmokėti dividendai, tūkst. Eur (pelno įmoka savivaldybei)	209	211	211	180
7.	Darbo užmokesčio fondas, tūkst. Eur	1 055	1 210	1 238	1 320
8.	Išmokėta premijų, tūkst. Eur	18,7	18,7	0	0
9.	Darbuotojų skaičius (laikotarpio pabaigoje)	58	58	58	58
10.	Grynasis pelningumas, proc.	10,71	7,63	7,81	5,61
11.	EBITDA marža, proc.	15,47	12,00	12,48	9,50
12.	Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), proc.	22,80	17,40	17,10	13,70
13.	Bendrasis likvidumo koeficientas	2,27	1,64	2,32	1,95
14.	Veiklos sąnaudų dalis, tenkanti vienam pardavimų eurui, proc.	28,91	33,08	33,92	29,99
15.	Pardavimo savikainos lygis, proc.	58,85	59,11	57,04	63,62

Finansininkė,
atliekanti direktoriaus funkcijas



Jurgita Remenčiūtė