



KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KAPINIŲ PRIEŽIŪRA“ VEIKLOS ATASKAITA UŽ 2023 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

Kauno savivaldybės įmonės „Kapinių priežiūra“ (toliau tekste 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“ 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.

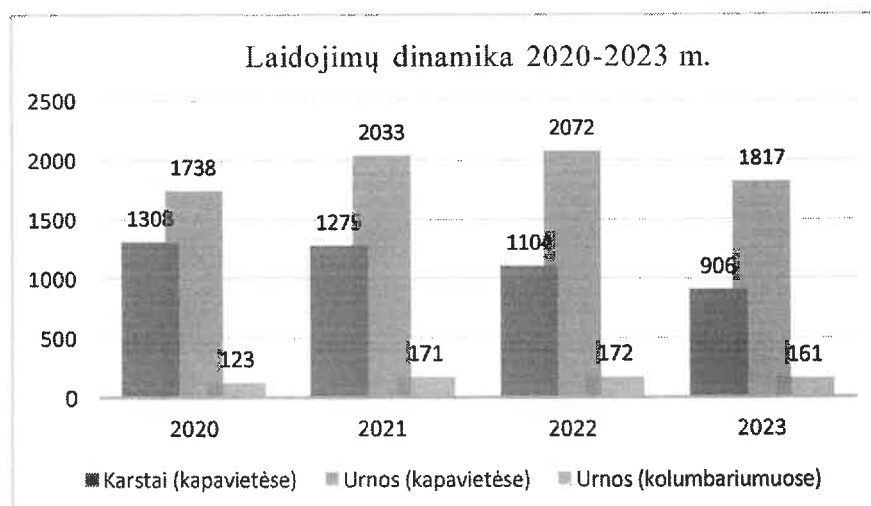
Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ administruoja 25 kapines, kurių bendras plotas sudaro apie 179 ha (1 lentelė). Didžiausios pagal plotą šiuo metu Įmonės prižiūrimos kapinės yra Kauno miesto Karmėlavos viešosios kapinės, jų plotas – 40 ha. Tai yra pagrindinės Kauno miesto gyventojų kapinės, veikiančios nuo 1984 m. liepos mėn. 2022 m. šiose kapinėse palaidoti 980 asmenų palaikai, 2023 m. – 895 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, kuris yra išsidėstęs prie pat automobilių stovėjimo aikštelės ir viešojo transporto stotelės, jo teritorija aptverta tvora ir apželdinta, sudėtos trinkelės ir borteliai, atskiriantys kapavietes. 2023 m. pabaigoje iš viso buvo eksploatuojami 7 ha Vainatrakio viešųjų kapinių ploto.

2018 m. pabaigoje Vainatrakio kapinėse atidarytas 0,5 ha ploto gyvūnų augintinių gaišėnų laidojimo kvartalas, skirtas legaliam kauniečių laikytų ir nugaišusių naminių gyvūnų laidojimui. Per 2022 m. šiame kvartale buvo palaidotos 48 gyvūnų augintinių gaišenos, 2023 m. – 52. Iš viso palaidota 219 gyvūnų augintinių gaišėnų.

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

1 paveikslas



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

1 lentelė

Eil. Nr.	Kapinių pavadinimas ir adresas	Bendras plotas, ha
1.	Vainatrakio kapinės, Kauno raj.	38,7784
2.	Karmėlavos kapinės, Rykštynės km. Karmėlavos sen., Kauno raj.	40,00
3.	Petrašiūnų kapinės, M. Gimbutienės g.	12,4447
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
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
25.	Laisvamanių kapinės, šalia Raudondvario pl.	0,20

1. ĮMONĖS VEIKLOS STRATEGIJA IR VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

Kauno SJ „Kapinių priežiūra“ identifikavo 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,
- graža savininkui.

Įmonės veiklos tikslų įgyvendinimo rezultatai pateikti 2 lentelėje.

Įmonės veiklos tikslų įgyvendinimas

2 lentelė

Strateginė kryptis	Tiksiai (2021-2023 metams)	Įgyvendinimo rezultatai
Kauno miesto poreikiams reikalingo žmonių laidojimo vietų skaičiaus užtikrinimas	Įrengti 750 nišų palaikų saugojimui kolumbariumuose	2021 – 2023 m. iš viso buvo įrengta 231 kolumbariumo niša. Petrašiūnų viešosiose kapinėse: 2021 m. – 10 nišų, 2022 m. – 56 nišos, 2023 m. – 75 nišos. 2021-2022 m. įrengta 90 nišų I Romainių viešosiose kapinėse. Kolumbariumų statybą apribojo medžiagų tiekimo problemos, pasikeitęs teisinis reguliavimas bei sumažėjusi paklausa. Taip pat, kolumbariumų plėtrą I Romainių kapinėse stabdė aukštas gruntinis vanduo, esantis kolumbariumų plėtrai numatytame plote.
	Įrengti 1,3 ha plotą, skirtą asmenų palaikų laidojimui	2023 m. III ketv. buvo įrengtas 1,3 ha asmenų palaikų laidojimo kvartalas Vainatrakio viešosiose kapinėse.
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 kapines juosiančios tvoros vartai.
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 2023 m. – 23,96 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 mokesstinės politikos.

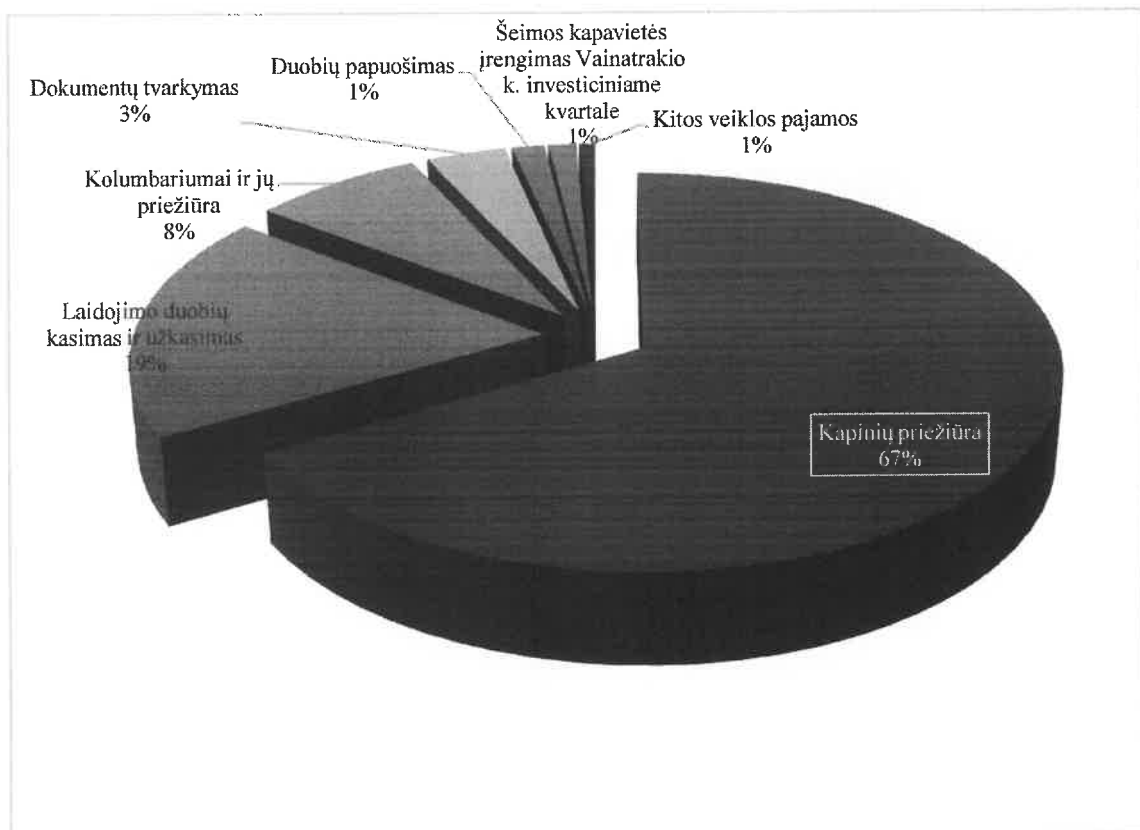
2. ĮMONĖS 2023 METŲ FINANSINĖS VEIKLOS APŽVALGA

Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ per 2023 metus uždirbo 1 910,6 tūkst. Eur pajamų, iš jų pardavimų pajamos sudarė 1 879,7 tūkst. Eur. Įmonė 2023 metais patyrė 1 680,8 tūkst. Eur sąnaudų. 2023 m. grynasis pelnas atskaičius mokesčius – 229,8 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 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 asmenų registraciją ir kt. 2023 m. didžiausią dalį Įmonės pajamų sudarė pajamos, gautos už kapinių priežiūrą (67 proc.), taip pat už laidojimo duobių iškasimą ir užkasimą (19 proc.) bei laidojimus kolumbariumuose ir jų priežiūrą (8 proc.) Dokumentų tvarkymas leidimų išdavimui, kapavietės perrašymo dokumentų tvarkymas, įvairių pažymų išdavimas ir prašymų nagrinėjimas sudarė 3 proc. visų įmonės pajamų (2 paveikslas).

2023 m. Įmonės pajamos pagal vykdomas veiklas, proc.

2 paveikslas



2023 m., teikiamų Įmonės paslaugų pajamos, palyginus su 2022 m. gautomis pajamomis, išaugo 218 tūkst. Eur, t. y. 15,13 proc. (3 lentelė). 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 pateiktas prašymas peržiūrėti Kauno miesto viešųjų kapinių administravimo ir priežiūros paslaugų įkainius. Šis sprendimas lėmė 2023 m. augančias kapinių priežiūros pajamas, kurios, palyginus su 2022 m., išaugo 268,7 tūkst. Eur.

2023 m. itin sumažėjus laidojimų skaičiui palyginti su 2022 m., įmonės pajamos, gautos iš laidojimo duobių kasimo ir užkasimo bei laidojimų kolumbariumuose sumažėjo atitinkamai 8,81 proc. ir 14,76 proc. Laidojimų mažėjimas taip pat lėmė mažesnes įrengtų šeimos kapaviečių Vainatrakio kapinių investiciniame kvartale pardavimo pajamas. 2023 m. buvo parduotos 27 kapavietės minėtame kvartale, o 2022 m. – 33 kapavietės.

2023 m. įmonės kitas pajamas sudarė parduodamo automobilio Mercedes Benz Sprinter 316 aukciono dalyvių įmokos ir perparduodama elektros energija AB „Telia Lietuva“ (kodas 121215434) už pajungtas miesto stebėjimo kameras.

Apibendrinus galima teigti, kad išaugusios kapinių priežiūros pajamos leido tęsti Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ vykdomus projektus bei optimizuoti Įmonės veiklos procesus bei užtikrinti Įmonės mokumą.

2023 ir 2022 metų Įmonės pajamų dinamika

3 lentelė

Įmonės pajamų grupė	2023 m.	2022 m.	Pokytis	
			Eur	%
Pardavimo pajamos				
Kapinių priežiūros darbų pajamos	1 274 193	1 005 520	268 673	26,72
Duobių kasimo pajamos	358 110	392 709	-34 599	-8,81
Duobės papuošimo pajamos	27 744	29 868	-2 124	-7,11
Pajamos iš kolumbariumų	145 950	171 230	-25 280	-14,76
Pajamos už kapinių infrastruktūros ir komunikacijų naudojimą, projektavimą ir betoninių tvorelių įrengimą	51 138	46 597	4 541	9,75
Pajamos už kapavietės priežiūrą	22 532	19 552	2 980	15,24
Kitos veiklos pajamos				
Dokumentų tvarkymo pajamos	21 932	19 050	2 882	15,13
Laikinių prekyviečių pajamos	6 248	2 814	3 434	122,03
Medžių pjovimo pajamos	2 471	645	1 826	283,10
Kitos neišvardintos pajamos	241	3 962	-3 721	-93,92
VISO:	1 910 559	1 691 947	218 612	15,13

Sąnaudos. 2023 m. Įmonės patirtos sąnaudos sudarė 1 629 tūkst. Eur (be pelno mokesčio) ir, palyginus su 2022 m. Įmonės patirtomis sąnaudomis, išaugo 160 tūkst. Eur., t. y. 10,92 proc. Parduotų

prekių ir atliktų darbų savikaina sudarė 1 036,5 tūkst. Eur, o bendrosios ir administracinės sąnaudos – 592,6 tūkst. Eur (4 lentelė).

Ataskaitiniais metais, palyginus su 2022 m., žymiai išaugo darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos – 66,3 tūkst. Eur. Didžiausią įtaką turėjo nuo 2023 m. sausio 1 d. 110 Eur išaugusi minimalioji mėnesinė alga. Atsižvelgiant į sparčiai augančią infliaciją, 2023 m. liepos mėn. buvo peržiūrėti ir kitų Įmonės darbuotojų darbo užmokestis. Kadangi duobkasių atlygis tiesiogiai priklauso nuo laidojimo duobių iškasimo ir užkasimo skaičiaus, bendras duobkasių darbo užmokesčio fondas sumažėjo.

2023 m., palyginus su 2022 m., buvo išvežtas didesnis šiukšlių kiekis iš Kauno miesto viešųjų kapinių, todėl šiukšlių vežimo sąnaudos išaugo 59 tūkst. Eur. Įmonei kasmet tęsiant investicijas į ilgalaikį turtą, didėja ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, kurios 2023 m. sudarė 67,8 tūkst. Eur.

2021-2023 m. Įmonė įsigijo administracinės paskirties pastato su kremavimo paslaugų paskirties patalpomis techninį projektą (52,1 tūkst. Eur). 2023 m. techninį projektą neatlygintinai perdavus Kauno miesto savivaldybės administracijai, Įmonė patyrė sąnaudų, nemažinančių apmokestinamojo pelno. Šios sąnaudos ir sudarė didžiausių kitų Įmonės patirtų sąnaudų dalį.

2023 ir 2022 metų Įmonės sąnaudų dinamika

4 lentelė

Įmonės sąnaudų grupė	2023 m.	2022 m.	Pokytis	
			Eur	%
Parduotų prekių ir atliktų darbų savikaina				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	527 998	500 689	27 309	5,45
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	67 893	58 914	8 979	15,24
Šiukšlių vežimo sąnaudos	374 329	315 358	58 971	18,70
Transporto sąnaudos	18 536	14 669	3 867	26,36
Kapinių priežiūros, mechanizmų eksploatacijos ir kt. sąnaudos	47 506	72 106	-24 600	-34,12
Kitos sąnaudos	1 317	1 245	72	5,78
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	446 523	407 510	39 013	9,57
Transporto sąnaudos	11 932	14 674	-2 742	-18,69
Pastatų eksploatacijos sąnaudos	22 113	23 593	-1 480	-6,27
Administracinės sąnaudos	40 939	42 724	-1 785	-4,18
Pardavimo sąnaudos	4 867	1 778	3 089	173,73
Kitos sąnaudos	65 125	15 468	49 657	321,03
Viso:	1 629 078	1 468 728	160 350	10,92

2023 m. Įmonė dirbo pelningai, grynasis pelnas sudarė 229,8 tūkst. Eur. Palyginus, 2022 m. Įmonės grynasis pelnas sudarė 185,8 tūkst. Eur, 2021 m. – 254 tūkst. Eur.

Kauno savivaldybės įmonės „Kapinių priežiūra“ mokėtinų sumos ir kiti įsipareigojimai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 226 tūkst. Eur ir palyginus su metų pradžia išaugo 9,19 proc. Pažymėtina, kad visą mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį sudarė trumpalaikiai įsipareigojimai, t. y. ilgalaikių įsipareigojimų Įmonė neturėjo. 10,32 proc. mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sudarė skolos tiekėjams (23,4 tūkst. Eur), 75,17 proc. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (170 tūkst. Eur), 14,51 proc. kitos mokėtinų sumos ir įsipareigojimai (32,8 tūkst. Eur).

2023 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo 33,8 tūkst. Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikio turto balansinė vertė išaugo 108 tūkst. Eur. Didžiausią trumpalaikio turto dalį sudaro pinigų ir jų ekvivalentų balanso eilutė, kuri išaugo 100 tūkst. Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimas sudarė 847 Eur.

3. ĮMONĖS DARBUOTOJAI 2023 METAIS

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ darbuotojų kaita 2023 m. buvo nedidelė. 2023 m. Įmonės struktūra nesikeitė.

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ vidutinis darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis 2023 m.

5 lentelė

Darbuotojų pareigybių grupės	2023 m. I ketv.		2023 m. II ketv.		2023 m. III ketv.		2023 m. IV ketv.		2023 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	2 511	7	2 634	7	2 698	7	3 180	7	2 756
Vedėjai ir jų pavaduotojai	10	1 517	10	1 570	10	1 770	10	1 862	10	1 680
Darbininkai	29	869	29	822	31	881	30	937	30	873
Duobkasiai	12	1 715	12	1 300	12	1 258	12	1 476	12	1 435

5 lentelėje pateiktas vidutinis darbuotojų skaičius pagal pareigybes Įmonėje. 2023 m. darbo užmokesčio sąnaudos sudarė 974 tūkst. Eur (2022 m. - 908 tūkst. Eur.) 2023 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 59 darbuotojai. Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis 2023 m. – 1 394 Eur (2022 m. – 1 191 Eur). 2023 m. gruodžio 31 d. Kauno savivaldybės įmonėje „Kapinių priežiūra“ dirbo 57 darbuotojai.

4. 2023 METŲ ĮMONĖS INVESTICINĖ VEIKLA

Per 2023 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ įsigijo ir/ar pasigamino ilgalaikio turto už 36 tūkst. Eur.

2023 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ tęsė kolumbariumų statybą. Kauno miesto Petrašiūnų viešosiose kapinėse Įmonė įrengė 30 naujų betoninio kolumbariumo nišų (įsigijimo savikaina – 11 tūkst. Eur). 2023 m. pabaigoje Įmonė pradėjo dar 45 kolumbariumo nišų įrengimo darbus (20,9 tūkst. Eur), kurie bus užbaigti 2024 m. pirmą pusmetį.

Padažnėjus atvejams, kai Vainatrakio viešųjų kapinių automobilių aikštelėje, dėl neatsargaus vairavimo, apgadinama kapinių tvora ir kapaviečių statiniai, buvo nuspręsta įrengti vaizdo stebėjimo kameras, kuriuos užtikrintų Įmonės ir žmonių turto saugumą. Šios investicijos sudarė 2,1 tūkst. Eur. Įrengus vaizdo stebėjimo kameras, panašių pažeidimų užfiksuota nebuvo.

2022 m. Įmonei įsigijus savivartį su hidromanipuliatoriumi MAN TGA 18.320, atsirado poreikis naujam greiferiniam kaušui, kuris leistų efektyviau dirbti, pakraunant ir iškraunant žaliąsias atliekas (medžių šakas, lapus). 2023 m. Įmonė įsigijo kaušą už 1,2 tūkst. Eur.

Ataskaitiniais metais Įmonė užbaigė naujo kvartalo įrengimo darbus Vainatrakio viešosiose kapinėse. Investicijos siekė 2,2 tūkst. Eur.

Taip pat siekdama pagerinti darbo sąlygas darbuotojams, Įmonė įsigijo naują spausdintuvą Canon, kuris užtikrins sklandų administracijos darbuotojų darbą (322 Eur).

5. SVARBŪS ĮVYKIAI 2023 METAIS IR METAMS PASIBAIGUS

2023 m. laidojimų skaičius, palyginus su ankstesniais metais, Kauno miesto viešosiose kapinėse sumažėjo. 2023 m. vidutinis laidojimų skaičius per mėnesį sudarė 240 laidojimų, 2022 m. – 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.

2023 m., įvertinus kolumbariumų paklausos augimą ir mažėjantį laisvų kolumbariumų nišų skaičių, Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ tęsė 2022 m. pradėtą kolumbariumų plėtrą Kauno miesto Petrašiūnų viešosiose kapinėse. Jose 2023 m. buvo įrengta 30 naujų nišų kolumbariumuose ir pradėti dar 45 nišų įrengimo darbai.

Sparčiai mažėjant laisvų kolumbariumų nišų skaičiui I Romainių viešosiose kapinėse, Įmonė planuoja naujo pamato įrengimo ir kolumbariumų sekcijų statybos darbus. Kadangi numatytoje teritorijoje yra aukštas gruntinis vanduo, 2023 m. rugsėjo mėn. Įmonė užsakė drenažo įrengimo darbus, kurių metu buvo atnaujintas nusidėvėjęs grunto sluoksnis, išvalyti užslinkę grioviai, įrengti įmovníai vamzdžiai ir kt. Tikimasi, kad minėti darbai sumažins gruntinio vandens lygį ir Įmonė 2024 m. galės pradėti pamato įrengimo darbus.

Ataskaitiniais metais Įmonė taip pat peržiūrėjo teikiamų atlygintinų paslaugų kainas ir iniciavo jų pakeitimą. Kadangi kapaviečių priežiūros (augalų laistymą, piktžolių, šiukšlių šalinimą ir kt.) paslaugas teikia Įmonės darbininkai, gaunantys minimalų mėnesinį atlygį, Vyriausybės nutarimu tvirtinamas minimalaus mėnesinio darbo užmokesčio augimas turi tiesioginę įtaką Įmonės teikiamų kapaviečių priežiūros ir su tuo susijusių paslaugų savikainai. Kauno miesto savivaldybės taryba 2023 m. spalio 17 d. sprendimu Nr. T-475 patvirtino 30 Eur su PVM kapavietės priežiūros mėnesinį įkainį, apimančią kapavietės sutvarkymą tris kartus per mėnesį. Taip pat taryba patvirtino 5 Eur su PVM didesnę vienkartinį (pirminį) kapavietės sutvarkymo mokestį ir 5 Eur su PVM didesnę papildomų kapavietės tvarkymo darbų mokestį.

Įmonei susidūrus su naujų paslaugų poreikiu, Kauno miesto II-ųjų Romainių viešosiose kapinėse buvo įrengtas osuarijus - statinys, skirtas archeologinių tyrinėjimų metu rastų mirusio žmogaus kaulų laikymui. Tarybos sprendimu buvo patvirtintas naujas įkainis - archeologinių tyrinėjimų Kauno mieste metu rastų mirusio žmogaus kaulų patalpinimas į osuarijų (20 Eur su PVM), kuris padengs kaulų patalpinimo, saugojimo bei dokumentų tvarkymo išlaidas.

Nuo 2021 m. buvo pradėtas Kauno miesto viešųjų kapinių skaitmenizavimas. Per kelerius metus visos mieste esančios kapavietės buvo nufotografuotos – nuotraukos su papildoma informacija patalpintos specialiai tam skirtoje informacijos skaitmeninimo ir duomenų valdymo sistemoje. Kadangi buvo užfiksuotas fotografavimo metu esantis kapavietės vaizdas, atsiranda vis daugiau gyventojų su prašymu, atnaujinti kapavietės vaizdą duomenų valdymo sistemoje. Atsižvelgiant į tai, kad atnaujintos kapavietės nuotraukos vaizdas, ją apsodinus naujais želdiniais, yra aktualus tik pačiam kapavietės prižiūrėtojui, buvo patvirtintas naujas 20 Eur su PVM įkainis.

2023 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“. 2023 m. gruodžio 20 d., su Kauno miesto savivaldybės administracija buvo pasirašytas kapinių administravimo ir priežiūros sutarties pratęsimas dar vieneriems metams.

Nuo 2023 m. gruodžio mėn. Įmonė prisijungė prie dokumentų valdymo sistemos „Kontora“ ir dokumentus valdo elektroniniu būdu. Dokumentų valdymo sistema leidžia stebėti, saugoti bei efektyviai valdyti darbą.

2022-2023 m. buvo atlikti ir patvirtinti projektiniai krematoriumo pasiūlymai, taip pat baigti krematoriumo techninio projekto rengimo darbai, atlikta projekto ekspertizė, pradėta statybos leidimo išdavimo procedūra. 2023 m. liepos mėn. techninis projektas buvo neatlygintinai perduotas Kauno miesto savivaldybės administracijai.

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:

- Įmonės veikla orientuota į Kauno m. kapinių tvarkymą, kuri vykdoma pagal sudarytą sutartį su Kauno m. savivaldybe. Minėtos sutarties galiojimas baigiasi 2024 m. gruodžio mėn., todėl Įmonė susiduria su rizika dėl galimo sutarties nepratęsimo;
- kadangi Įmonė teikia paslaugas, didžiausią dalį paslaugų savikainos sudaro darbuotojų darbo užmokestis. Vyriausybės priimami sprendimai dėl minimalaus mėnesinio atlygio (toliau – MMA) 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, nelojalūs Įmonės darbuotojai ir žmogiškosios klaidos blogina Įmonės reputaciją. Šias rizikas Įmonė mažina įgyvendindama vidaus kontrolės priemones;
- 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 SĮ „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 ir darbo funkcijų pareigybių aprašymais, nustatančiais aiškias pareigas, teises ir atsakomybes. Nuotolinio darbo metu darbuotojai vadovaujasi 2020 m. kovo 16 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-03 patvirtintu nuotolinio darbo tvarkos aprašu.

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.

2016 m. gruodžio 23 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-78 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 antikorpucinio elgesio kodeksu, 2020 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-19 patvirtintu veiksmų Kauno savivaldybės įmonės „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. Viešųjų pirkimų kontrolei užtikrinti, visi pirkimai vykdomi tik pagal patvirtinta tvarka pateiktas paraiškas, kurias tvirtina Įmonės direktorius. Atsakingų už kapavietės priežiūrą asmenų įteisinimą ir perrašymą vykdo tik įgalioti asmenys Įmonės administracijos patalpose.

7. NUMATOMOS ĮGYVENDINTI PRIEMONĖS IR INVESTICINĖ VEIKLA 2024 METAIS

2024 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ planuoja įsigyti/pasigaminti ilgalaikio turto už 58,8 tūkst. Eur. Planuojamos investicijos bus finansuojamos Įmonės nuosavomis lėšomis.

Didėjant kolumbariumų paklausai ir mažėjant laisvų kolumbariumų nišų skaičiui, Kauno m. I Romainių viešosiose kapinėse Įmonė planuoja įrengti kolumbariumo pamatą 38 kolumbariumo sekcijoms po 5 nišas. Taip pat, planuojama įrengti kolumbariumo pamatą 9 sekcijoms po 15 nišų Kauno m. Petrašiūnų viešosiose kapinėse.

2024 m. Įmonė planuoja atlikti Kauno m. Panemunės ir I Romainių viešosiose kapinėse esančių administracinių pastatų remontus. Numatytas administracinių pastatų stogų remontas, sienų apšiltinimas ir aptinkavimas. I Romainių kapinėse esančiam administraciniam pastatui taip pat reikalinga pakeisti langus ir duris, atlikti vidaus apdailos darbus.

Įmonė, atsižvelgdama į Valstybinės mokesčių inspekcijos reikalavimus, privalo atnaujinti turimus kasos aparatus į išmaniuosius, kurie leistų teikti duomenis į išmanųjį elektroninių kasos aparatų posistemį (i.EKA). Iki 2024 m. gruodžio 31 d., Įmonė planuoja įsigyti ir atnaujinti 5 kasos aparatus už 6 tūkst. Eur.

Įmonė, atsižvelgdama į 2024-2027 m. įmonės strategiją ir į akcininko iškeltus lūkesčius, 2024 m. II Romainių kapinėse planuoja įrengti kvartalą, kuriame bus formuojamos mažesnių (1,10x1,20 m) išmatavimų kapavietės. Planuojama, kad šio kvartalo priežiūrai Įmonė įsigys išmanų žolės pjovimo įrenginį.

2020 m. Kauno m. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu, Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ direktorius Ričardas Čėsna buvo paskirtas asmenų, mirusiųjų nuo COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) palaikų tvarkymo, esant ligos protrūkiui Kauno miesto savivaldybėje, priemonių ir veiksmų plano vykdymo koordinatoriumi. Vadovaujantis šiuo įsakymu ir žymiai išaugus

asmenų palaikų skaičiui Kauno mieste, Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ įsigijo šaldymo konteinerių (refrižeratorių) už 4 550 Eur, kuris panaudos sutartimi buvo perduotas naudotis Valstybinės teismo medicinos tarnybos Kauno skyriui mirusių asmenų laikinam palaikų laikymui. Kadangi 2023-2024 m., pasibaigus pandemijai, mirusiųjų asmenų skaičius sumažėjo ir stabilizavosi, šaldymo konteineriui poreikio nebeliko ir 2024 m. Įmonė planuoja jį parduoti viešame prekių aukcione.

8. ĮMONĖS VEIKLOS PROGNOZĖS 2024 METAMS

Įmonės veiklos prognozės parengtos atsižvelgiant į praėjusius įmonės veiklos laikotarpius, 2018 m. gruodžio mėn. 27 d. sudarytą sutartį (ir jos pakeitimus) su Kauno miesto savivaldybės administracija, 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 2024 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ pardavimo pajamos sudarys 1 983 tūkst. Eur., t. y. 103,3 tūkst. Eur daugiau nei 2023 m. Daroma prielaida, kad 2024 m. laidojimų skaičius bus panašus kaip 2023 m. metais ir sudarys apie 2 800 laidojimų per metus. 2024 m. taip pat planuojamos didesnės kapaviečių priežiūros pajamos, kadangi 2023 m. spalio mėn. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu buvo atnaujintos Įmonės teikiamų atlygintinų paslaugų kainos.

Nuo 2024 m. sausio 1 d. išaugusios šiukšlių vežimo kainos Kauno mieste ir Kauno rajone, žymiai padidins kapinių priežiūros darbų pajamas (apie 80 tūkst. Eur). 2022-2023 m. kolumbariumų plėtra I Romainių viešosiose kapinėse buvo pristabdyta dėl aukšto gruntinio vandens lygio, kuris neleido tinkamai įrengti pamato kolumbariumams. 2023 m. buvo atlikti drenažo darbai, kurie tikimasi leis tęsti kolumbariumų plėtrą. Esant mažesnei laisvų kolumbariumų nišų pasiūlai, 2024 m. pajamos, gautos iš urnų talpinimo kolumbariumų nišose sumažės apie 30 tūkst. Eur. Manoma, kad kitų teikiamų paslaugų paklausa 2024 m. išliks artima 2023 m.

Manoma, kad Įmonės sąnaudos 2024 m. sudarys 1 740 tūkst. Eur (be pelno mokesčio). Dėl nuo 2024 sausio 1 d. 84 Eur didinamo MMA, žymiai išaugs darbo užmokesčio sąnaudos darbininkams. Taip pat, įvertinus pastarųjų metų bendrojo kainų lygio kilimą ir vartojimo krepšelio kainos augimą, Įmonė planuoja didinti ir didesnę nei MMA gaunančių darbuotojų darbo užmokesčių. Prognozuojama, kad darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos sudarys 1 042 tūkst. Eur.

Lietuvos banko prognozės duomenimis, 2024 metais kainų augimas bus lėtesnis nei 2022-2023 m. ir bendroji infliacija sieks 2,5 proc. Atsižvelgiant į šias prognozes daroma prielaida, kad įprastinių Įmonės įsigyjamų prekių ir paslaugų kainos augs nežymiai.

Nuo 2024 m. sausio 1 d. įsigaliojo Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimas, dėl mišrių komunalinių atliekų priėmimo ir apdorojimo Kauno regioniniuose sąvartynuose mokesčio didinimo.

Taip pat, išaugo ir iš Kauno miesto kapinių, esančių Kauno rajone, išvežamų šiukšlių kaina. Dėl šios priežasties, žymiai išaugs šiukšlių išvežimo sąnaudos ir papildomai sudarys apie 80 tūkst. Eur per metus.

Pagal ilgalaikio turto įsigijimo ir nusidėvėjimo planus, numatomos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2024 m. sudarys apie 61,1 tūkst. Eur, o investicijos 58,8 tūkst. Eur.

Atsižvelgiant į minėtas aplinkybes, 2024 m. planuojama gauti apie 1 983 tūkst. Eur. pajamų ir patirti apie 1 740 tūkst. Eur sąnaudų. Taip pat, tikimasi gauti apie 242 tūkst. Eur pelno prieš apmokestinimą ir 201,9 tūkst. Eur grynojo pelno.

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 (2022 m.)	Ataskaitinio laikotarpio prognozė (2023 m.)	Ataskaitinis laikotarpis (2023 m.)	Ateinančio ataskaitinio laikotarpio prognozė (2024 m.)
1	2	3	4	5	6
1.	Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	1 666	2 015	1 880	1 957
2.	Pardavimo savikaina, tūkst. Eur	962	1 181	1 037	1 159
3.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos, tūkst. Eur	505	634	588	576
4.	Grynasis pelnas, tūkst. Eur	186	166	230	202
5.	EBITDA, tūkst. Eur	283	270	350	304
6.	Išmokėti dividendai, tūkst. Eur (pelno įmoka savivaldybei)	183	183	183	209
7.	Darbo užmokesčio fondas, tūkst. Eur	908	1 090	975	1 042
8.	Išmokėta premijų, tūkst. Eur	15	16	17	17
9.	Darbuotojų skaičius (laikotarpio pabaigoje)	59	60	57	60
10.	Grynasis pelningumas, proc.	11,15	8,26	12,22	10,32
11.	EBITDA marža, proc.	17,00	13,40	18,65	15,52
12.	Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), proc.	20,30	18,52	23,96	21,33
13.	Bendrasis likvidumo koeficientas	2,08	2,13	2,38	2,38
14.	Veiklos sąnaudų dalis, tenkanti vienam pardavimų eurui, proc.	30,42	31,47	31,53	29,70
15.	Pardavimo savikainos lygis, proc.	57,74	58,60	55,14	59,23

Direktorius

Ričardas Čėsna