

Протокол № 9
засідання балансової комісії з питань фінансово-господарської
діяльності комунальних підприємств житлово-комунального
господарства

м. Сміла

«19» листопада 2025 р.

Члени комісії

№	П.І.Б.	Посада
п\п		
1	Дубовський Б.В.	голова комісії, заступник міського голови
2	Авраменко Є.О.	начальник управління житлово-комунального господарства, заступник голови комісії;
3	Зацаринна І.С.	начальник відділу енергозбереження, тарифної політики та контролю за діяльністю підприємств житлово-комунальної сфери управління житлово-комунального господарства, секретар комісії;

Члени комісії:

4	Сватко Г.Я.	заступник начальника фінансового управління;
5	Пожар Т.В.	головний спеціаліст управління житлово-комунального господарства;
6	Дем'яненко І.В.	заступник начальника управління житлово-комунального господарства – начальник відділу благоустрою;

Присутні:

- Глущенко М.Л. - директор СКП «Комунальник»;
- Олексієнко О.В. - головний економіст СКП «Комунальник»;
- Удовенко О.В. - директор КП «Смілакомунтеплоенерго»;
- Козлова Н.О. - головний економіст КП Смілакомунтеплоенерго»;

ПОРЯДОК ДЕННИЙ

1. Розгляд звіту про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за III квартал 2025 рік.
2. Розгляд звіту про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за III квартал 2025 року.
3. Розгляд корегованого фінансового плану на 2026 рік КП «Смілакомунтеплоенерго».

Дубовський Б.В. – переходимо до порядку денного.

Розгляд звіту про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за III квартал 2025 року.

По першому питанню слухали:

Зацаринна І.С. – повідомила, що від надання робіт та послуг в III кварталі 2025 року підприємство отримало 14653 тис. грн. чистого доходу, що менше запланованого на 1986 тис. грн., або на 11,9 %, по видам діяльності:

- збирання безпечних відходів – 13562 тис. грн.;
- електромонтажні роботи – 602 тис. грн.;
- ритуальні послуги – 489 тис. грн..

Основну частку доходів за звітний період (68%) складають доходи від виконання заходів по Програмі з утримання та ремонту об'єктів благоустрою в м. Сміла СКП «Комунальник» на 2025 рік.

В III кварталі використано 491 т асфальтобетонної суміші на 16 вулицях міста для виконання заходів з усунення аварійної ямковості на дорогах та тротуарах, це на 71 т менше запланованого обсягу.

За звітний період Підприємство отримало інші операційні доходи на суму 199 тис. грн..

Інші доходи - це дохід від безоплатно отриманих основних засобів та ТМЦ у мірі нарахування амортизації – 414 тис. грн. за III квартал 2025 року.

Собівартість реалізованих послуг за звітний період - 13 575 тис. грн., при плані – 14688 тис. грн. План виконання – 92,4%.

Інші витрати, що включені в собівартість послуг, в звітному кварталі 2025 року по факту склали 513 тис. грн.

Адміністративні витрати в звітному періоді – 1 843 тис. грн, що на 204 тис. грн.. менше від запланованого рівня (виконання плану – 90%).

Витрати на збут – 107 тис. грн, у т. ч. витрати на оплату праці 87 тис. грн. та відрахування на соціальні заходи 20 тис. грн.

Інші операційні витрати за III квартал 2025 року – 164 тис. грн. (амортизація об'єктів благоустрою, оплата перших 5 днів лікарняних, ЄСВ, тощо).

Податки, збори та інші обов'язкові платежі до Державного та місцевого бюджетів за звітний період – 3 247 тис. грн.

Фінансовий результат за III квартал 2025 року – **збиток** в розмірі **423 тис. грн.** при плані прибутку 8 тис. грн., з початку року – збиток 1 879 тис. грн.

Пропонується: погодити звіт про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за III квартал 2025 року.

Голосували: «за» - 6 «проти» - 0 «утримались» – 0

Дубовський Б.В. – Розглядаємо звіт про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за III квартал 2025 року.

По другому питанню слухали:

Зацаринна І.С. – поінформувала, що комунальне підприємство «Смілакомунтеплоенерго» за підсумками роботи від надання робіт та послуг за III квартал 2025 року отримало чистий дохід 985 тис. грн., що на 320 тис. грн. більше планового показника.

Дохід від реалізації теплової енергії та наданих послуг з постачання теплової енергії – 985 тис. грн.

Доходи від надання інших платних послуг – 360 тис. грн.

Доходи від абонентського обслуговування – 625 тис. грн.

Інші операційні доходи - 1046 тис. грн. (нараховано судових витрат згідно судових наказів – 567 тис. грн.; оренда нерухомого майна – 474 тис. грн.; дохід від оприбуткування металобрухту – 5 тис. грн.);

Інші доходи - 1006 тис. грн.

У III кварталі 2025 року КП «Смілакомунтеплоенерго» планувало понести витрати в розмірі 11653 тис. грн., фактичні витрати становлять 8 705 тис. грн., що на 2 948 тис. грн. менше від планових витрат внаслідок того, що опалювальний сезон закінчився 01.04.2025р. (Фактично в 3 кварталі підприємство працювало при 3-х, 4-х денному робочому тижні).

Фактична собівартість реалізованої продукції (теплова енергія, послуги з постачання теплової енергії, інші платні послуги, абонентське обслуговування) – 8 705 тис. грн..

Адміністративні витрати у III кварталі 2025 року склали 1 329 тис. грн., що на 870 тис. грн. менше проти плану. Зменшення відбулося за рахунок 3-х, 4-х денного робочого тижня.

Інші операційні витрати- 10 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за реалізовані послуги станом на 30.06.2025 року становить 28 259 тис. грн.

Враховуючи витратну і дохідну частину за III квартал 2025 року підприємство отримало **збиток** в розмірі **7 187 тис. грн.**

Заборгованість по виплаті заробітної платі відсутня.

За III квартал 2025 р. на рахунки підприємства надійшло 6 755 тис. грн.

Витрачання коштів за 3 квартал 2025 року – 9 825 тис. грн.

За III квартал 2025 року капітальні інвестиції склали - 229 тис. грн.

Пропонується: погодити звіт про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за III квартал 2025 року.

Голосували: «за» - 6 «проти» - 0 «утримались» – 0

Дубовський Б.В. – розглядаємо корегований звіт про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» на 2026 рік.

По третьому питанню слухали:

Зацаринна І.С. – поінформувала, що виникла необхідність внесення змін до фінансового плану на 2026 рік затвердженого рішенням ВК СМР від 28.05.2025 № 2845 внаслідок наступних причин:

1. Зміна доходу від реалізації теплової енергії та послуг з постачання теплової енергії внаслідок зміни розміру тарифів та зменшення обсягів реалізації теплової енергії:

1.1 в затвердженому фінансовому плані на 2026 рік враховані тарифи на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії затверджені Рішенням ВКСМР від 26.09.2024 № 506:

- для категорії споживачів «Населення» - 3 769,13 грн./ Гкал.;
- для категорії споживачів «Бюджетні установи та організації» - 5 344,64 грн./ Гкал.;
- для категорії споживачів «Інші споживачі» - 5 518,44 грн./ Гкал.

В фінансовому плані на 2026 рік (зі змінами) враховані тарифи на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії затверджені Рішенням ВКСМР від 07.10.2025 № 481:

- для категорії споживачів «Населення» - 2300,21 грн./ Гкал.;
- для категорії споживачів «Бюджетні установи та організації» - 5 563,01 грн./ Гкал.;
- для категорії споживачів «Інші споживачі» - 5 563,01 грн./ Гкал.;

2. В інших операційних доходах, в затвердженому фінансовому плані на 2026 рік не врахована різниця в тарифах в зв'язку з тим, що фінансовий план розраховувався з урахуванням застосування економічно обгрунтованих тарифів.

В фінансовому плані на 2026 рік із змінами врахована різниця в тарифах у розмірі 27 400 тис. грн. (економічно-обгрунтований тариф для категорії споживачів «Населення» - 3978,53 грн./Гкал, застосовується – 2300,21 грн./Гкал.

Пропонується: погодити фінансовий план із змінами КП «Смілакомунтеплоенерго» на 2026 рік.

Голосували: «за» - 6 «проти» - 0 «утримались» - 0

Вирішили:

По першому питанню:

- погодити звіт про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за III квартал 2025 року.

Беручи до уваги звіт про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за III квартал 2025 року та враховуючи п. 3.3 р. III контракта керівника підприємства, балансова комісія з питань фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств житлово-комунального господарства

рекомендує на розгляд міському голові питання преміювання керівника СКП «Комунальник» пропорційно відпрацьованому часу, а саме за:

- ефективне використання майна – 75% до посадового окладу;
- удосконалення роботи підприємства (здійснення заходів, що призвели до покращення роботи підприємства) – 75% до посадового окладу;
- належне виконання умов цього контракту - 75% до посадового окладу.

Голосували: «за» - 6 «проти» - 0 «утримались» –0

По другому питанню:

- погодити звіт про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за III квартал 2025 року.

Беручи до уваги звіт про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за III квартал 2025 року та враховуючи п. 3.3 р. III контракта керівника підприємства, балансова комісія з питань фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств житлово-комунального господарства рекомендує на розгляд міському голові питання преміювання керівника КП «Смілакомунтеплоенерго» пропорційно відпрацьованому часу, а саме за:

- ефективне використання майна – 75% до посадового окладу;
- удосконалення роботи підприємства (здійснення заходів, що призвели до покращення роботи підприємства) – 75% до посадового окладу;
- належне виконання умов цього контракту - 75% до посадового окладу.


Голосували: «за» - 6 «проти» - 0 «утримались» –0

Голова комісії



Богдан ДУБОВСЬКИЙ

Секретар комісії



Ірина ЗАЦАРИННА