

Протокол № 1
засідання балансової комісії з питань фінансово-господарської
діяльності комунальних підприємств житлово-комунального
господарства

м. Сміла

«12» березня 2026 р.

Члени комісії

П.І.Б.

Посада

- | | |
|------------------|---|
| 1 Лисенко О.В. | перший заступник міського голови, голова комісії; |
| 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 Дем'яненко І.В. | заступник начальника управління ЖКГ – начальник відділу благоустрою |

Присутні:

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

ПОРЯДОК ДЕННИЙ

1. Розгляд звіту про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за IV квартал 2025 року.
2. Розгляд звіту про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за 2025 рік.
3. Розгляд звіту про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за IV квартал 2025 року.
4. Розгляд звіту про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за 2025 рік.

Лисенко О.В. – переходимо до порядку денного. Розгляд звіту про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за IV квартал 2025 року

По першому питанню слухали:

Зацаринна І.С. – комунальне підприємство «Смілакомунтеплоенерго» за підсумками роботи від надання робіт та послуг за IV квартал 2025 року отримало 39 736 тис. грн. чистого доходу, що на 1 679 тис. грн. менше планового показника за рахунок того, що опалювальний період розпочався: для закладів охорони здоров'я з 14.10.2025 року; для закладів освіти з 21.10.2025р., для населення та інших споживачів з 01.11.2025 року.

Дохід від реалізації теплової енергії та наданих послуг з постачання теплової енергії – 38 952 тис. грн.

Доходи від абонентського обслуговування – 663 тис. грн.

Дохід від надання інших платних послуг – 121 тис. грн..

«Інші операційні доходи» - 6 708 тис. грн. (нараховано судових витрат згідно судових наказів – 310 тис. грн., дохід від оренди нерухомого майна – 502 тис. грн.; оприбуткування активів під час демонтажу – 5 тис. грн.), інше.

«Інші доходи» - 3 578 тис. грн.

У IV кварталі 2025 року КП «Смілакомунтеплоенерго» планувало понести витрати в розмірі 43 793 тис. грн., фактичні витрати становлять 51 514 тис. грн., що на 7 721 тис. грн. менше від планових витрат внаслідок того, що опалювальний період розпочався з для закладів охорони здоров'я з 14.10.2025 року; для закладів освіти з 21.10.2025р., для населення та інших споживачів з 01.11.2025 року.

Фактична собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 4 квартал 2025 року становить 44 880 тис. грн..

Станом на 1 січня 2026 року заборгованість по заробітній платі відсутня.

«Адміністративні витрати» у IV кварталі 2025 року склали 1971 тис. грн., що на 230 тис. грн. менше проти плану в наслідок зменшення відрахувань на соціальні заходи.

Фактична середньооблікова чисельність менша від планової за рахунок того, що опалювальний період розпочався з для закладів охорони здоров'я з 14.10.2025 року; для закладів освіти з 21.10.2025р., для населення та інших споживачів з 01.11.2025 року.

Враховуючи витратну і дохідну частину за IV кв. 2025р. підприємство отримало збиток в розмірі 1 492 тис. грн.

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

Голосували: «за» - 5 «проти» - 0 «утримались» – 0

Лисенко О.В. – Розглядаємо звіт про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за 2025 рік.

По другому питанню слухали:

Зацаринна І.С. – довела до відома членів комісії, що чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) підприємства у 2025 році склав 104 043 тис. грн., що на 3 348 тис. грн. менше планового показника.

При розрахунку планових показників було враховано, що теплова енергія та послуги з постачання теплової енергії буде надаватися 178 діб (відповідно до законодавства для усіх груп споживачів). Але, фактично послугу надавали на діб менше.

Структура доходів :

1. Дохід від реалізації теплової енергії та наданих послуг з постачання теплової енергії – 100 869 тис. грн.

2. Доходи від надання інших платних послуг – 592 тис. грн.

3. Доходи від абонентського обслуговування – 2 582 тис. грн.

4. «Інші операційні доходи» - 9 044 тис. грн. :

6. «Інші доходи» - 5 835 тис. грн.

У 2025 році КП «Смілакомунтеплоенерго» планувало понести витрати в сумі 132 092 тис. грн., фактичні витрати становлять 136 234 тис. грн., що на 4 142 тис. грн. більше від планових витрат, внаслідок збільшення ціни на активну електроенергію на 22,7%, збільшилась ціна розподіл електроенергії, на природний газ для інших споживачів, збільшення вартості матеріалів.

Фактична собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2025 рік становить 123 468 тис. грн..

Валовий збиток – 19 425 тис. грн.

В 2025 році фактичний фонд оплати праці менший від запланованого внаслідок 3-х денного робочого тижня (травень-серпень).

Фактична середньооблікова чисельність менша від планової за рахунок зменшення кількості діб опалювального періоду, вакантних посад та мобілізованих працівників.

Заборгованість по виплаті заробітної плати та сплаті податків відсутня. Враховуючи витратну і дохідну частину за 2025 рік підприємство отримало збиток в розмірі 17 312 тис. грн.

На сьогоднішній день заборгованість з різниці в тарифах на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, на теплову енергію, складає 67 506 568 тис. грн..

Всі необхідні розрахунки підприємством подано до територіальної комісії по узгодженню заборгованості з різниці в тарифах міста Черкаси.

Пропонується: погодити звіт фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за 2025 рік.

Голосували: «за» - 5 «проти» - 0 «утримались» – 0

Лисенко О.В. – розглядаємо звіт про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за IV квартал 2025 рік.

По третьому питанню слухали:

Зацаринна І.С. – поінформувала, що від надання робіт та послуг у IV кварталі 2025 року підприємство отримало 15433 тис. грн. чистого доходу, що менше запланованого на 1015 тис. грн, або на 6,2%, по видам діяльності:

- збирання безпечних відходів – 13986 тис. грн.;
- елетромонтажні роботи – 728 тис. грн.;
- ритуальні послуги – 719 тис. грн..

Основну частку доходів складають доходи від виконання заходів по бюджетній Програмі з утримання та ремонту об'єктів благоустрою в м. Сміла СКП «Комунальник» на 2025 рік.

За звітний період підприємство отримало інші операційні доходи – 137 тис. грн. (доходи від реалізації ПЕТ -пляшки, відсотки по поточному рахунку, судові рішення, тощо...)

Інші доходи – це дохід від безоплатно отриманих основних засобів у мірі нарахування амортизації - 497 тис. грн..

Собівартість реалізованих послуг за IV квартал 2025 року – 13750 тис. грн., при плані – 14338 тис. грн., виконання – 95,9%.

Інші витрати, що включені в собівартість послуг складають 578 тис. грн.

Адміністративні витрати в IV кв. – 2079 тис. грн.

Витрати на збут – 106 тис. грн..

Інші операційні витрати – 335 тис. грн. (амортизація об'єктів благоустрою, оплата перших 5 дн. лікарняних, ЄСВ, тощо..).

Податки, збори та інші обов'язкові платежі до Державного та місцевого бюджету за IV кв. склали – 3353 тис. грн.

Фінансовий результат до оподаткування за IV квартал 2025 року – збиток в розмірі 192 тис. грн., при плані прибутку 7 тис. грн..

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

Голосували: «за» - 5 «проти» - 0 «утримались» – 0

Лисенко О.В. – розглядаємо звіт про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за 2025 рік.

По четвертому питанню слухали:

Зацаринна І.С. - поінформувала, що від надання робіт та послуг у 2025 році підприємство отримало 55184 тис. грн. чистого доходу, що менше запланованого на 6983 тис. грн, або на 11,2%, по видам діяльності:

- збирання безпечних відходів – 50330 тис. грн.;
- елетромонтажні роботи – 2340 тис. грн.;
- ритуальні послуги – 2514 тис. грн..

Основну частку доходів складають доходи від виконання заходів по бюджетній Програмі з утримання та ремонту об'єктів благоустрою в м. Сміла СКП «Комунальник» на 2025 рік.

В 2025 році використано 804т асфальтобетонної суміші, це на 506 т

Річний план по послугам з поводження з побутовими відходами виконано на 77% (-4 612 тис.грн). Фактичний обсяг надання послуги з поводження з побутовими відходами за звітний рік – 15 423 м³.

За звітний період підприємство отримало інші операційні доходи – 777 тис. грн..

Основну частку витрат складає собівартість робіт та послуг – 86%.

Собівартість реалізованих послуг за 2025 рік – 51089 тис. грн..

Витрати на оплату праці фактично склали 27007 тис. грн., що менше плану на 2005 тис. грн, або на 6,9%.

Станом на 1 січня 2026 року заборгованість по заробітній платі відсутня.

Середньооблікова чисельність усіх працівників у звітному році – 127 чол..

Інші витрати що включені в собівартість послуг в 2025 році склали 2484 тис. грн. (екологічний податок, земельний податок, страхування транспортних засобів, комунальні послуги, тощо...).

Адміністративні витрати за 2025 рік – 7462 тис. грн, що на 712 тис. грн. менше від запланованого рівня.

Інші операційні витрати за 2025 рік склали – 889 тис. грн.. (амортизація об'єктів благоустрою, оплата перших 5 дн. лікарняних, ЄСВ, тощо..).

Податки, збори та інші обов'язкові платежі до Державного та місцевого бюджету за 2025 рік склали – 12572 тис. грн.

Обсяги капітальних інвестицій у 2025 році склали 5601 тис. грн..

Чистий фінансовий результат за 2025 рік – збиток в розмірі 2071 тис. грн..

Пропонується: погодити звіт про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за 2025 рік.

Голосували: «за» - 5 «проти» - 0 «утримались» – 0

Вирішили:

По першому питанню:

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

Беручи до уваги звіт про виконання фінансового плану комунального підприємства «Смілакомунтеплоенерго» за IV квартал 2025 року та враховуючи п. 3.3 р. III контракту 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.

По другому питанню: погодити звіт про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за 2025 рік.

Голосували: «за» - 5 «проти» - 0 «утримались» - 0

По третьому питанню:

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

Беручи до уваги звіт про виконання фінансового плану Смілянського комунального підприємства «Комунальник» за IV квартал 2025 року та враховуючи п. 3.3 р. III контракту 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» - 5 «проти» - 0 «утримались» - 0

По четвертому питанню:

- погодити звіт про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за 2025 рік.

Голосували: «за» - 5 «проти» - 0 «утримались» - 0

Голова комісії

Секретар комісії



Олександр Лисенко

Ірина Зацаринна