Протокол № 7
засідання балансової комісії з питань фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств житлово-комунального господарства

м. Сміла **«13» червня 2025 р.**

Члени комісії

№ п\п	П.І.Б.	Посада
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 відділу енергозбереження, тарифної політики та контролю за діяльністю підприємств житлово-комунальної сфери управління ЖКГ;

Присутні:
- Олексієнко О.В. - головний економіст СКП «Комунальник»;
- Глущенко М.Л. – директор СКП «Комунальник»;
- Кугот І.П. – директор КП «ВодГео»;
- Жук О.С – головний економіст КП «ВодГео».

ПОРЯДОК ДЕННИЙ

1. Розгляд фінансового плану СКП «Комунальник» на 2026 рік.
2. Розгляд корегованого фінансового плану КП «ВодГео» на 2025 рік.
3. Розгляд фінансового плану КП «ВодГео» на 2026 рік.
4. Розгляд фінансового плану СКП «Вод Гео» на 2026 рік.

Дубовський Б.В. – переходимо до порядку денного. Розгляд фінансового плану СКП «Комунальник» на 2026 рік.

По першому питанню слухали:

Зацаринна І.С. – довела до відому, що планова сума доходу від реалізації послуг сформована з урахуванням очікуваних у 2025 році обсягів робіт та прогнозованих цін на послуги, що надає СКП «Комунальник».

У 2025 році підприємство очікує отримати 64469 тис. грн. чистого доходу, що більше планового показника поточного року на 2302 тис. грн, або на 4%, та на 9446 тис. грн, або на 17% фактичного показника 2024 року.

Основну частку загальних доходів (64%) планується отримати від виконання заходів по бюджетній Програмі з утримання та ремонту об'єктів благоустрою в м. Сміла, 31% - від послуг з вивезення побутових відходів, 1% - від транспортних послуг, 4% - від ритуальних послуг.

Інші операційні доходи заплановані в сумі 498 тис. грн., що більше планового показника 2025 року на 44%.

Крім того, заплановані інші доходи – 1404 тис. грн., як доходи від безоплатно отриманих основних засобів у мірі нарахування амортизації (дороги, понижувачі швидкості, кладовища, паркан, автогрейдер, мережі вуличного освітлення, контейнери для ТПВ).

Собівартість реалізованих послуг передбачена на рівні 56351тис.грн. Порівняно з планом на поточний рік собівартість послуг планується на 4% більше, або на 2110 тис. грн. , порівняно з прогнозним показником на 10,8%.

При формуванні планової собівартості враховані економічні показники на 2026 рік відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 28.06.2024 № 780 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2025-2027 роки».

У структурі собівартості усіх видів послуг значна питома вага матеріальних витрат (34,5%), яка зумовлена значними витратами на паливно-мастильні матеріали (14,3%) та витратами на сировину та основні матеріали – 20%.

Витрати на 2026 рік всього складають 66341 тис. грн..

Витрати на оплату праці заплановані в сумі 29513 тис. грн., що більше прогнозного показника поточного року на 2667 тис. грн., або 10%. Відповідно до Колективного договору між роботодавцем та працівниками СКП «Комунальник» на 2025-2027 роки з 1 травня 2025 року встановлюється мінімальна тарифна ставка робітника І розряду в розмірі 200 відсотків розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, що збільшить витрати на оплату праці на 12%. Прогнозоване збільшення середньомісячного прожиткового мінімуму для працездатних осіб в 2026 році - на 5,2% (3185грн).

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами) запланована на рівні факту 2025 року – 127 осіб.

У структурі чисельності 88% займають робітники. Частка адміністративно-управлінського персоналу – 12%.

Адміністративні витрати на 2026 рік передбачені у розмірі 8481тис.грн. Збільшення даного показника планується на рівні 3,8%.

На даний час є актуальним питання придбання контейнерів для збирання

інвестиції, з них за власні кошти – 760 тис. грн., бюджетне фінансування – 220 тис. грн..

До державного та місцевого бюджету планується сплатити 13627 тис. грн.., що на 10% більше ніж план 2025 року (12380 тис. грн.).

Чистий прибуток 2025 року очікується в розмірі 30 тис. грн, плановий показник 2026 року – 27 тис. грн..

Основну частку загальних доходів складають доходи від виконання заходів по бюджетній Програмі з утримання та ремонту об'єктів благоустрою в м. Сміла, які розраховуються по повній собівартості, тобто без рентабельності.

Пропонується: погодити фінансовий план СКП «Комунальник» на 2026 рік.

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

Дубовський Б.В. – переходимо до другого питання. Розгляд корегованого фінансового плану КП «ВодГео» на 2025 рік.

По другому питанню слухали:

Зацаринна І.С. – доповіла, що на розгляд комісії комунальним підприємством «ВодГео» подано коригований фінансовий план на 2025 рік.

Фінансовий план підготовлено відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств м. Сміла, затвердженого рішенням виконавчого комітету міської ради від 13.05.2025 № 253.

Коригування фінансово-економічних показників діяльності підприємства проводиться за II, III та IV квартали 2025 року в зв'язку із введенням тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затверджених рішенням виконавчого комітету міської ради від 31.01.2025 № 40, які підприємство застосовує з 01.02.2025 року.

При складанні корегованого плану було враховано такі складові, як ріст цін на електроенергію, ПММ, реагенти, застосування мінімальної тарифної ставки робітника І розряду на рівні 200 відсотків від розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб згідно затвердженого штатного розпису.

Основними показниками коригованого фінансового плану КП «ВОДГЕО» на 2025 рік є:

- надходження доходів у розмірі - 115904 тис. грн..;
- отримання чистого прибутку у розмірі - 561 тис. грн.;
- освоєння капітальних інвестицій у розмірі 1624 тис. грн..;
- нарахування обов'язкових платежів до державного бюджету та державних цільових фондів у розмірі -35339 тис. грн..

Пропонується: погодити корегований фінансовий план КП «ВодГео» на 2025 рік.

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

Дубовський Б.В. – переходимо до третього питання. Розгляд фінансового плану КП «ВодГео» на 2026 рік.

По третьому питанню:

Зацаринна І.С. – довела до відома членів комісії, що при складанні фінансового плану на 2026 рік взято за основу факт 2024 року, факт І кварталу 2025 р., фінансовий план на 2025 рік , розрахунок тарифів планових тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення станом на 2025 рік.

На 2026 рік заплановано отримати доходів на суму 132784 тис. грн., що більше на 21,95 % ніж заплановано фінансовим планом на 2025 рік . Дохід розраховано по економічно-обґрунтованим тарифам та плановим обсягам виробництва послуг відповідно до річного балансу на 2025 рік..

При розрахунку доходу від основної діяльності на 2026 рік враховувались прогнозні обсяги послуг з централізованого водопостачання та водовідведення, постачання технічної води, послуги з очищення стоків на рівні річного плану 2025 року.

Чистий дохід від реалізації послуг з водопостачання та водовідведення у 2026 році очікується отримати в сумі 1637 тис. грн..

Інші операційні доходи на 2026 рік плануються на рівні 8700 тис. гривень. Зокрема до інших операційних доходів , які отримуються підприємством відносяться доходи від надання додаткових платних послуг, а саме це послуги з використання спеціальної техніки (доставка води приватним підприємцям, викачка стоків, ліквідація заторів та промивка колектора та ін..); транспортні послуги (послуги автокранів, тракторів, екскаваторів); ремонт водопровідних та каналізаційних мереж ; послуги з видачі технічних умов на підключення до центральних мереж водопостачання та водовідведення, обстеження каналізаційних випусків, тощо.

Доходи від реалізації інших послуг планується отримати на рівні 1500 тис. грн..

Плата за абонентське обслуговування на рівні 6920 тис. грн. по розрахункових тарифах на 2026 рік (26,40 грн з ПДВ).

Загальна планова сума витрат на 2026 рік складає 131147 тис. грн., що на 23382 тис. грн. більше ніж у фінансовому плані на 2025 рік. Собівартість складає 85,31 % у загальному обсязі витрат, адміністративні витрати 8,05 %, інші операційні витрати – 6,64 %.

Загальні витрати збільшились в собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) на 21916 тис. грн. (на 124,36% по відношенню до планового показника на 2025 рік), а саме витрати по електроенергії збільшились, витрати на оплату праці, амортизаційні відрахування, витрати на сировину та основні матеріали, тощо.

Нараховані платежі до бюджетів всіх рівнів у 2026 році заплановані на суму 44896 тис. грн., що на 25,03 % більше від плану 2025 року.

Адміністративні витрати КП «ВОДГЕО» на 2025 рік заплановані у розмірі 10561 тис. грн., що більше на 726 тис. грн. (7,4%) відносно планового показника поточного року. Витрати розраховані відповідно до планової потреби та

по діючому штатному розпису, та з урахуванням росту мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму з 01.01.2026 року.

Інші операційні витрати на 2026 рік заплановані в розмірі 8700 тис. грн.

Планом на 2025 рік передбачено надходження грошових коштів на рівні 159293 тис. грн., що на 28637 тис. грн. більше від плану поточного року. Видатки грошових коштів операційної діяльності плануються на рівні 159293 тис. грн.

У 2026 році передбачено освоїти капітальні інвестиції у розмірі 1428 тис. грн. Джерелами капітальних інвестицій є амортизація планового року.

Пропонується: погодити фінансовий план КП «ВодГео» на 2026 рік.

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

Дубовський Б.В. – переходимо до четвертого питання. Розгляд фінансового плану СКП «Вод Гео» на 2026 рік.

По четвертому питанню:

Зацаринна І.С. – довела до відома членів комісії, що підприємством СКП «Вод Гео» на 2026 рік заплановано дохід на рівні 9230 тис. грн, за рахунок передачі в оренду основних засобів на суму 5500 тис. грн; амортизації безоплатно отриманих основних засобів та основних засобів переданих в оренду на суму 3650 тис .грн. та надходження по відсоткам за залишками на поточних рахунках в сумі 80 тис. грн..

Витрати планується здійснити на рівні 8396 тис. грн, в тому числі:

- адміністративні витрати на суму 1424 тис. грн. (заробітна плата 2 чоловік адміністративно-управлінського персоналу, відрахування на соціальні заходи; витрати на банківське обслуговування та інші організаційно-технічні послуги);
- амортизація основних засобів на суму 5960 тис.грн.;
- витрати на оренду приміщення - 736 тис. грн.
- податок на прибуток на рівні 276 тис. грн.

Чистий фінансовий результат від операційної діяльності планується отримати на рівні 834 тис. грн..

Пропонується: погодити фінансовий план СКП «ВодГео» на 2026 рік.

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

Голова комісії _____ Богдан Дубовський

Секретар комісії _____ Ірина Зацаринна