

**Протокол № 3**  
**засідання балансової комісії з питань фінансово-господарської**  
**діяльності комунальних підприємств житлово-комунального**  
**господарства**

м. Сміла

«28» квітня 2026 р.

Члени комісії		
№	П.І.Б.	Посада
п/п		
1	Лисенко О.В.	голова комісії, перший 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:**

- Удовенко О.В. - директор КП «Смілакомунтеплоенерго»;
- Козлова Н.О. - головний економіст КП «Смілакомунтеплоенерго».

**ПОРЯДОК ДЕННИЙ**

1. Розгляд фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» на 2027 рік.
2. Розгляд звіту про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за I квартал 2026 року.

**Лисенко О.В.** – переходимо до порядку денного. Розгляд фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» на 2027 рік.

**По першому питанню:**

**Зацаринна І.С.** – повідомила, що планова сума доходу від реалізації послуг у 2027 році сформована з урахуванням планових обсягів послуг.

робіт, що надає Підприємство та тарифів на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії, затверджених рішенням ВКСМР від 07.10.2025 № 481.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2027 року очікується отримати 139 362 тис. грн., що на 29 880 тис. грн., або на 27,3% більше планового показника поточного 2026 року. Збільшення очікується за рахунок збільшення тарифів на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії та надання інших платних послуг.

Структура доходів :

1. Дохід від реалізації теплової енергії та надання послуги з постачання теплової енергії – 136 590 тис. грн. в т. ч.:

- Населенню – 81 380 тис. грн.,
- Бюджетним установам – 51 087 тис. грн.
- Іншим споживачам – 4 123 тис. грн.

2. Доходи від надання інших платних послуг – 120 тис. грн.

3. Дохід від абонентського обслуговування – 2 652 тис. грн.

4. «Інші операційні доходи» - 1 216 тис. грн. :

5. «Інші доходи – 400 тис. грн..

У 2027 році КП «Смілакомунтеплоенерго» планує понести витрати в сумі 139 937 тис. грн., це адміністративні витрати – 8118 тис. грн., інші операційні витрати – 1456 тис. грн.; податок на прибуток – 70 тис. грн., та інші витрати – 40 тис. грн..

Собівартість реалізованої теплової енергії у 2027 році очікується 128 494 тис. грн..

Станом на 1 січня 2025 року первісна вартість основних фондів складає 1 069 715 тис. грн.

Знос основних засобів – 1 078 109 тис. грн.

Враховуючи витратну і дохідну частину на 2027 рік планується отримати прибуток у розмірі 809 тис. грн.

Планується надходження коштів на рахунок підприємства - 139 477 тис. грн.:

- виручка від реалізації продукції ( товарів , робіт, послуг) – 138 001 тис. грн.;

- цільове фінансування ( чорнобильська відпустка, лікарн. соцстрах) - 260 тис. грн.;

- інші надходження – 1 216 тис. грн. .

Планується витрачання коштів від операційної діяльності - 137 382 тис. грн.:

- розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги) – 80 857 тис. грн.;

- розрахунки з оплати праці – 29 945 тис. грн.;

- відрахування на соц. заходи - 8 555 тис. грн.;

- податок на прибуток – 229 тис. грн.;

- податок на додану вартість - 6 6687 тис. грн.;

- податок на доходи з фізичних осіб – 6 998 тис. грн.;

- податок на землю – 189 тис. грн.;

- екологічний податок – 317 тис. грн.;
- військовий збір- 1 945 тис. грн.;
- інші платежі (судовий, виконавчий збори, комісія банку, банківські послуги)- 1 059 тис. грн.

Розрахунки з бюджетом - 25 968 тис. грн., це податок на додану вартість, податок на доходи фізичних осіб, екологічний податок, земельний та інше.

Планові інвестиції на 2027 рік – 4 630 тис. грн. на придбання основних засобів (заміна мережі теплопостачання – 2 284 тис. грн., заміна насосів на котельнях – 2 346 тис. грн.).

**Пропонується:** погодити фінансовий план КП «Смілакомунтеплоенерго» на 2027 рік.

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

**Лисенко О.В.** – розглядаємо звіт про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за I квартал 2026 року.

**По другому питанню слухали:**

**Зацаринна І.С.** – поінформувала, що звіт про виконання фінансового плану підприємства складено у відповідності до рішення виконавчого комітету Смілянської міської ради від 13.05.2025р. № 253 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств м. Сміла».

Комунальне підприємство «Смілакомунтеплоенерго» за підсумками роботи від надання робіт та послуг за I квартал 2026 року отримало 72647 тис. грн. чистого доходу, що на 10 634 тис. грн. більше планового показника. Збільшення доходу відбулося за рахунок того, що в 1 кв. 2026 року реалізовано теплової енергії на 3258,739 Гкал. більше від планового показника, збільшення обсягів відбулося у зв'язку із зниженням фактичної середньомісячної температури (-2,2°C).

Дохід від реалізації теплової енергії та наданих послуг з постачання теплової енергії – 71 827 тис. грн.

Доходи від надання інших платних послуг – 157 тис. грн.

Доходи від абонентського обслуговування – 663 тис. грн.

«Інші операційні доходи» - 4 601 тис. грн. (нараховано судових витрат згідно судових наказів – 141 тис. грн., дохід від оренди нерухомого майна – 540 тис. грн.; дохід від оприбуткування металобрухту – 9 тис. грн.; фінансова підтримка (ДП на генератори – 3 750 тис. грн.).

У I кварталі 2026 року КП «Смілакомунтеплоенерго» планувало понести витрати в розмірі 60 241 тис. грн., фактичні витрати становлять 75 816 тис. грн., що на 15 575 тис. грн. більше від планових витрат.

Збільшення обсягів відбулося у зв'язку із зниженням фактичної середньомісячної температури (- 2,2°C), а також внаслідок збільшення :  
ціни:

- на активну електроенергію на 50,3% ( в плані 5,54грн./кВт/год. фактична середня ціна за 1 квартал 2026р. становить 9,44 грн./кВт/год.),
- ціна на розподіл електроенергії збільшилась на 15,0% ( з 1,93 грн./кВт/год. до 2,22 грн./кВт/год),
- ціна на природний газ для інших споживачів збільшилась на 59 % (в плані 13658,33 грн/тис.м3 фактична середня ціна за 1 квартал 2026р. становить 21722,96 грн./ тис.м3),
- збільшення вартості інших матеріалів та послуг сторонніх організацій;
- збільшення прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 9,9% ( з 3028грн. до 3328грн.).

Фактична собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за I квартал 2025 року становить 72 779 тис. грн..

«Адміністративні витрати» у I кварталі 2026 року склали 2 499 тис. грн., що на 470 тис. грн. більше проти плану за рахунок росту складових тарифу.

«Інші операційні витрати» - 538 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за реалізовані послуги станом на 31.03.2026р. становить 49 639 тис. грн., кредиторська заборгованість за товари, послуги станом на 31.03.2026 року становить 108 551 тис. грн..

Враховуючи витратну і дохідну частину за I квартал 2026р. підприємство отримало прибуток в розмірі 2 267 тис. грн.

Заборгованість по виплаті заробітної плати та сплаті податків відсутня.

За I квартал 2026 року на рахунки підприємства надійшло 61 691 тис. грн., витрачено коштів – 64445 тис. грн..

За I квартал 2026 року капітальні інвестиції склали – 396 тис. грн. (власні кошти)

**Пропонується:** погодити звіт про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за I квартал 2026 року.

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

**Вирішили:**

**По першому питанню:**

- погодити фінансовий план КП «Смілакомунтеплоенерго» на 2027 рік.
- Рекомендувати виконавчому комітету на розгляд фінансовий план на 2027 рік з подальшим затвердженням.

**По другому питанню:**

- погодити звіт про виконання фінансового плану КП «Смілакомунтеплоенерго» за I квартал 2026 року.

Беручи до уваги звіт про виконання фінансового плану комунального підприємства «Смілакомунтеплоенерго» за I квартал 2026 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.

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

Голова комісії

Секретар комісії



Олександр Лисенко

Ірина Зацаринна