

Протокол № 4
засідання балансової комісії з питань фінансово-господарської
діяльності комунальних підприємств житлово-комунального
господарства

м. Сміла

«27» травня 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:

- Глущенко М.Л. - директор СКП «Комунальник»;
- Олексієнко О.В. - головний економіст СКП «Комунальник»
- Кугот І.П. – директор КП «ВодГео»;
- Брикун А.В. – в.о. директора СКП «ВодГео»;
- Жук О.С. – головний економіст КП «ВодГео».

ПОРЯДОК ДЕННИЙ

1. Розгляд звіту про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» за I квартал 2026 року.
2. Розгляд фінансового плану СКП «Комунальник» на 2027 рік.
3. Розгляд звіту про виконання фінансового плану КП «ВодГео» за I квартал 2026 року.
4. Розгляд звіту про виконання фінансового плану СКП «Вод Гео» за I квартал 2026 року.

Лисенко О.В. – переходимо до порядку денного. Розгляд звіту фінансового плану СКП «Комунальник» за I кв. 2026 року.

По першому питанню:

Зацаринна І.С. – поінформувала, що від надання робіт та послуг у I кварталі 2026 року підприємство СКП «Комунальник» отримало 16493 тис. грн. чистого доходу, що більше від запланованого на 2861 тис. грн., або на 21%.

Основну частку доходів (64%) складають доходи від виконання заходів по бюджетній Програмі з утримання та ремонту об'єктів благоустрою в м. Сміла СКП «Комунальник» на 2026 рік.

В I кварталі 2026 року використано 1715 т протижелезного матеріалу для зимового утримання вулиць, що більше від запланованого на 475 т.

З початку 2026 року підприємство отримало інші операційні доходи за I квартал – 144 тис. грн..

Інші доходи за I квартал – 881 тис. грн:

Основну частку витрат складає собівартість робіт та послуг – 86%. Собівартість реалізованих послуг за I квартал 2026 року – 16364 тис. грн. при плані – 11674 тис. грн., план виконання – 140,2%.

У структурі витрат питома вага матеріальних витрат – 31% (5882 тис. грн), з них витрати на паливно-мастильні матеріали, протижелезду суміш, запасні частини, матеріали для вуличного освітлення, тощо..

Витрати на оплату праці фактично склали 7647 тис. грн., що більше плану на 527 тис. грн., або на 7,4% по причині зростання розміру прожиткового мінімального заробітку для працездатних осіб до 3328 грн., що на 4,5% більше розміру передбаченого фінансовим планом на 2026 рік, також на 30% підвищилася мінімальна тарифна ставка робітника 1 розряду (п. 3.1.2 Галузевої угоди на 2023-2027 роки), з 200% до 260%.

Відповідно відбулося зростання витрат на сплату ЕСВ на 8,3%.

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

Середньооблікова чисельність усіх працівників – 121 працівник.

Адміністративні витрати в звітному кварталі – 2357 тис. грн., що на 260 тис. грн. менше від запланованого рівня.

Витрати на збут в сумі 41 тис. грн. включають витрати на оплату праці (34 тис. грн) та відрахування на соціальні заходи (7 тис. грн).

Інші операційні витрати в I кварталі – 252 тис. грн..

Обсяги капітальних інвестицій у звітному періоді – 1251 тис. грн., за кошти підприємства – 98 тис. грн..

Станом на 1 квітня 2026 року дебіторська заборгованість складала 4948 тис. грн..

Фінансовий результат за I квартал 2026 року – збиток в розмірі 1490 тис. грн. при плані прибутку 5 тис. грн.

Пропонується: погодити звіт про виконання фінансового плану за 1 квартал 2026 року СКП «Комунальник».

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

По другому питанню слухали:

Зацаринна І.С. – довела до відому, що при формуванні фінансового плану на 2027 рік враховано фактичні показники за 2025 рік, за 1 квартал 2026 року робіт та прогнозованих цін на послуги, що надає СКП «Комунальник».

У 2027 році підприємство очікує отримати 64469 тис. грн. чистого доходу, що більше планового показника поточного року на 17147 тис. грн, або на 26,6%, та на 26432 тис. грн, або на 47,9% фактичного показника 2025 року.

Основну частку загальних доходів (55%) планується отримати від виконання заходів по бюджетній Програмі з утримання та ремонту об'єктів благоустрою в м. Сміла, 40% - 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 – 1620 тис. грн., як доходи від безоплатно отриманих основних засобів у мірі нарахування амортизації (дороги, понижувачі швидкості, кладовища, паркан, автогрейдер, мережі вуличного освітлення).

Собівартість реалізованих послуг передбачена на рівні 71375 тис. грн. Порівняно з планом на поточний рік собівартість послуг планується на 27% більше, або на 15024 тис. грн. , порівняно з прогнозним показником на 9,3%.

При формуванні планової собівартості враховані економічні показники на 2027 рік відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 06.08.2025 № 946 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2026-2028 роки».

У структурі собівартості усіх видів послуг значна питома вага матеріальних витрат (34,8%), яка зумовлена значними витратами на паливно-мастильні матеріали (19,4%) та витратами на сировину та основні матеріали – 15,4%.

Витрати на 2027 рік всього складають 83738 тис. грн..

Витрати на оплату праці заплановані в сумі 38800 тис. грн., що більше прогнозного показника поточного року на 9287 тис. грн., або на 31,5%. Відповідно до Галузевої угоди на 2023–2027 роки та Колективного договору між роботодавцем і працівниками СКП «Комунальник» на 2025–2027 роки (зі змінами та доповненнями), з 1 березня 2026 року встановлюється мінімальна тарифна ставка робітника I розряду в розмірі 260% прожиткового мінімуму для працездатних осіб, що зумовлює збільшення витрат на оплату праці на 30%.

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами) запланована на рівні факту 202 року – 126 осіб.

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

Адміністративні витрати на 2027 рік передбачені у розмірі 11128 тис.грн. Збільшення даного показника планується на рівні 31% за рахунок зростання витрат на оплату праці..

До державного та місцевого бюджету планується сплатити 18344 тис. грн., що на 34,6% більше ніж план 2026 року (13627 тис. грн.).

Чистий прибуток 2027 року очікується в розмірі 31 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 2027 рік.

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

По третьому питанню слухали:

Зацаринна І.С. – поінформувала, що на протязі звітного комунальне підприємство «ВодГео» застосовувало тарифи затверджені рішенням виконавчого комітету Смілянської міської ради № 40 від 31.01.2025 року:

- централізоване водопостачання – 46,50 грн/м³ з ПДВ;
- централізоване водовідведення – 44,82 грн/м³ з ПДВ.

Дохід за I квартал 2026 року склав 25419,0 тис. грн., що на 7777,0 тис. грн менше плану та становить 76,6%.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг) склав – 23597 тис. грн., що на 7424 тис. грн. менше від запланованого (в зв'язку з зменшенням споживання води на 18%).

Інші операційні доходи склали – 1822 тис. грн., що на 353 тис. грн. менше від запланованого.

Витрати підприємства за I квартал 2026 року склали 41014,0 тис. грн., що на 8228,0 тис. грн. більше від плану та складає 125,1 % від запланованого.

Перевищення витрат від запланованого рівня відбулось за рахунок зростання ціни на активну електроенергію з 6,03 грн планової, на 9,14 грн. фактичної.

Збільшення витрат на оплату праці в зв'язку із збільшенням прожиткового мінімуму (з 01 січня 2026 року - 3328 грн.).

Зросли витрати на ремонт на 18%, план – 153 тис. грн, фактичні витрати – 334 тис. грн., інші витрати зросли на 43,3%.

Дебіторська заборгованість станом на 01.04.2026р. склала 38656,01 тис. грн., кредиторська заборгованість станом на 01.04.2026р. становить 247471,0 тис. грн..

Середньооблікова чисельність - 260 чол..

Капітальних інвестицій за I квартал 2026 року склали 687,0 тис. грн. при плані 357,0 тис. грн.

Фінансовий результат роботи підприємства за I кв. 2026 року – це збиток 15595,0 тис. грн..

Пропонується: погодити звіт про виконання фінансового плану КП «ВодГео» за I кв. 2026 року.

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

Лисенко О.В. – переходимо до третього питання. Розгляд звіту про виконання фінансового плану за I кв, 2026 року СКП «ВодГео».

По четвертому питанню:

Зацаринна І.С. – доповіла, що на протязі I кварталу 2026 року Смілянське комунальне підприємство «Вод Гео» не проводило діяльності з централізованого водопостачання та водовідведення.

Дохід за I квартал 2026 року склав 2914,0 тис. грн , в тому числі:

- 1517,68 тис. грн. - дохід від операційної оренди основних засобів;
- 892,0 тис. грн. - амортизація безоплатно отриманих основних засобів;
- 61,48 тис. грн. – надходження від залишків коштів на рахунках в банку.

Витрати за I квартал 2026 року склали 2312,0 тис. грн.:

- адміністративні витрати 257,0 тис. грн (оплата праці адмінперсоналу, відрахування на соціальні заходи та земельний податок);
- амортизація ОЗ отриманих в оренду- 1490,8 тис. грн;
- витрати на оренду приміщень – 115,0 тис. грн;
- інші витрати – 391,0 тис. грн.

Чистий фінансовий результат – 603,0 тис. грн. прибутку.

Середньооблікова чисельність 2 особи;

Фонд оплати праці за I квартал 2025 року 101,2 тис. грн.

Пропонується: погодити звіт про виконання фінансового плану СКП «Вод Гео» за I кв. 2026 року.

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

Вирішили:

По першому питанню:

- погодити звіт про виконання фінансового плану СКП «Комунальник»

Беручи до уваги звіт про виконання фінансового плану СКП «Комунальник» 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 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.

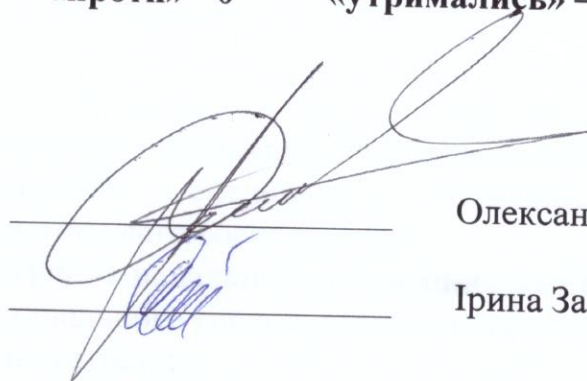
По другому питанню:

- балансова комісія з питань фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств житлово-комунального господарства рекомендує на розгляд виконавчого комітету міської ради фінансовий план СКП «Комунальник» на 2027 рік.

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

Голова комісії

Секретар комісії



Two handwritten signatures in blue ink are placed over two horizontal lines. The top signature is larger and more stylized, while the bottom one is smaller and more compact.

Олександр Лисенко

Ірина Зацаринна