



ПИРЯТИНСЬКА МІСЬКА РАДА ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

РІШЕННЯ

проект

02.12.2025

№

Про виконання фінансового плану та господарську діяльність комунального підприємства „Каштан“ за 9 місяців 2025 року

Відповідно до статей 29, 30 Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні“, Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств Пирятинської міської ради“, затвердженого рішенням виконавчого комітету Пирятинської міської ради від 09.09.2020 № 252 (із змінами), враховуючи лист комунального підприємства „Каштан“ від 11.11.2025 № 586, з метою здійснення контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств, їх фінансово-господарською діяльністю, раціональним використанням коштів, виконком міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану комунального підприємства „Каштан“ за 9 місяців 2025 рік (додається).

2. Зобов'язати комунальне підприємство „Каштан“ (Кеда А.М.):

1) забезпечувати виконання основних показників, визначених фінансовим планом підприємства;

2) здійснювати системний контроль за фінансово-господарською діяльністю підприємства, ефективним використанням комунального майна і фінансових ресурсів, цільовим використанням коштів;

3) продовжити роботу з юридичними та фізичними особами по заключенню договорів на послугу з поводження з побутовими відходами на території Пирятинської міської територіальної громади та здійснювати постійний контроль за відповідністю фактичних витрат послуги з ціною, зазначеною в договорах;

4) дотримуватися фінансової дисципліни в частині своєчасної виплати заробітної плати, сплати податків, зборів, внесків та інших обов'язкових платежів;

5) вживати системних заходів щодо погашення дебіторської заборгованості споживачами: в тому числі проведення інвентаризації та вирішення питання щодо обліку заборгованості жителів за послугу утримання будинків та

прибудинкових територій, стягнення основного боргу, та обліку боргу, який накопичився понад три роки;

6) утримувати парк контейнерів та майданчиків для їх розміщення в належному санітарному та технічному стані, проводити їх ремонт та очищення від бруду, не допускати засмічення прилеглої до майданчиків території;

7) здійснювати систематичний контроль за дотриманням антикорупційного законодавства;

8) своєчасно вносити зміни до фінансового плану підприємства;

9) вживати належних заходів з охорони праці та забезпечувати поліпшення стану безпеки праці працівників підприємства;

10) забезпечити облік інформації про витрати на виробництво продукції (робіт, послуг) та про доходи від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг на окремих субрахунках рахунків „23. Виробництво“; „70. Доходи“ відповідно до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку, активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої Наказом Міністерства фінансів України 30.11.1999 № 291;

11) систематично й точно фіксувати всі господарські операції за допомогою первинних документів, ведення журналів, реєстрів та облікових реєстрів та привести у відповідність до Національного положення (стандарт) бухгалтерського обліку 7 „Основні засоби“.

12) про стан виконання рішення виконкому інформувати виконавчий комітет міської ради до 25.12.2025.

3. Контроль за виконанням рішення покласти на заступника голови з питань діяльності виконавчих органів Бровара Г.Д.

Міський голова

Андрій СІМОНОВ

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконавчого комітету
Пирятинської міської ради
02.12.2025 №_____

			КОДИ
			2025
Підприємство	КП „Каштан“	Рік заЄДРПОУ	32021311
Органу правління			заСПОДУ
Галузь			заЗКГНГ
Вид економічної діяльності			заКВЕД
			38.11,38.2 1,43. 21,81.10,8 1,29,

Місцезнаходження: м.Пирятин, пл.Героїв Майдану,8,

Телефон (05358) 20618

Прізвище та ініціали керівника КедаА.М.

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

За 9місяців2025року

(квартал, рік)

Основні фінансові показники

Одиниці виміру:тис.гривень

I. Формування фінансових результатів

	Код рядка	Факт минулого року	План звітнього періоду	Факт звітнього періоду	Відхилення (+;-)	% виконання
Доходи						
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	3961,429	4822,500	3607,588	-1214,912	74,8
В т.ч. дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001/1	0,000	0,000	3321,334	-	-
В т.ч. дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) БЕЗ ПДВ	001/2	0,000	0,000	286,254	-	-
Податок на додану вартість	002	975,519	803,751	553,556	-250,195	68,9
Інші непрямі податки	003	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Чистий дохід(виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	004	2985,910	4018,749	3054,032	-964,717	76,0
Цільове фінансування (розшифрування)	005	19951,906	32582,934	27457,431	-5125,503	84,3
у тому числі: - Програма благоустрій;	005/1	17361,513	-	21021,080	-	-
- Програма утримання об'єктів комунальної власності(в т.ч. фінлізинг) ;	005/2	1551,595	-	3930,957	-	-
- програма зайнятість;	005/3	0,000	-	194,149	-	-
- комплексна програма	005/4	1932,836	-	1700,304	-	-
- програма ЗСУ	005/5	150,036	-	0,000	-	-
- програма Долоні надії	005/6	0,000	-	149,974	-	-
- програма рятування на водних об'єктах	005/7	96,215	-	94,835	-	-
- програма сусп. корисні роботи(аліменти);	005/8	55,095	-	0,000	-	-
- програма інформатизації	005/9	3,375	-	21,710	-	-
- Дохід від цільового фінансування в частині ПДВ	005/10	0,000	-	15,208	-	-
- Доходи майбутніх періодів	005/11	0,000	-	1470,068	-	-

ПДВ з цільового фінансування	005/1/1	1222,159	1181,766	1140,854	-40,912	96,5
Інші операційні доходи (розшифрування)	006	226,090	215,250	329,102	113,852	152,9
у тому числі:						
дохід від операційної оренди активів	006/1	223,277	223,200	281,996	58,796	126,3
В т.ч.ПДВ	006/1/1	37,213	37,200	47,106	9,906	126,6
Одержані гранти та субсидії	006/2	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Дохід від реалізації Необоротних активів	006/3	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
дохід від безоплатно отриманих активів	006/4	28,850	29,250	93,572	64,322	319,9
Інші операційні доходи (відшкодування лавочки)	006/5	0,000	0,000	0,640	0,640	0,0
Дохід від участі в капіталі	007	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Інші фінансові доходи (розшифрування)	008	11,176	0,000	0,000	0,000	0,0
ПДВ	008/1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Інші доходи (коштиЦЗ)	009	4024,530	486,000	1008,023	522,023	207,4
Вт.ч.заробітнаплата	009/1	3139,130	398,250	840,023	441,773	210,9
ЄСВ	009/2	885,400	87,750	168,000	80,25	191,5
Усього доходів	010	27188,436	37302,933	31848,588	-5454,345	85,4
Витрати						
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрування)	011	20145,296	32926,675	26608,566	-6318,109	80,8
у тому числі:						
Виробнича собівартість:	011/1	17460,577	26721,915	24128,340	-2593,575	90,3
-прямі матеріальні витрати	011/1/01	8430,210	11306,745	8925,696	-2381,049	78,9

-прямі витрати на оплату праці, в т.ч.:	011/1/02	7220,532	12399,000	12097,219	-301,781	97,6
-ЄСВ, в т.ч.:	011/1/03	1521,433	2727,780	2403,017	-324,763	88,1
-інші прямі витрати (амортизація)	011/1/04	288,402	288,390	702,408	414,018	243,6
-загально- виробничі, в тому числі:	011/2	2684,719	6204,760	2480,226	-3724,534	40,0
-витрати на оплату праці	011/2/01	2071,100	1718,000	1989,886	271,886	115,8
-ЄСВ	011/2/02	399,561	377,960	363,916	-14,044	96,3
-амортизація	011/2/03	1,755	4,800	4,328	-0,472	90,2
-матеріальні витрати	011/2/04	167,037	4018,000	81,185	-3936,815	2,0
-інші операційні витрати	011/2/05	45,266	86,000	40,911	-45,089	47,6
Адміністративні витрати	012	2401,255	3544,760	3478,083	-66,677	98,1
у тому числі:						
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	012/1	0,000	88,000	0,00	-88,000	0,00
витрати на консалтингові послуги	012/2	0,000	0,000	0,000	0,000	0,00
витрати на страхові послуги	012/3	0,000	0,800	0,000	-0,800	0,00
витрати на аудиторські послуги	012/4	0,000	0,000	0,000	0,000	0,00
Інші адміністративні витрати (розшифрування)	012/5	2401,255	3455,960	3478,085	22,125	100,6
-матеріальні витрати (в т.ч. на службові відрядження)	012/5/01	25,923	26,000	77,089	51,089	296,5
-витрати на оплату праці	012/5/02	1897,555	2738,000	2735,450	-2,550	99,9

-ЄСВ	012/5/03	399,734	602,360	597,578	-4,782	99,2
-амортизація	012/5/04	8,613	8,600	10,565	1,965	122,8
-інші	012/5/05	69,430	81,000	57,401	-23,599	70,9
Витрати на збут (розшифрування)	013	365,853	109,998	43,968	-66,030	40,0
-витрати на оплату праці	013/1	294,024	81,750	33,590	-48,160	41,1
-ЄСВ	013/2	64,686	16,698	7,390	-9,308	44,3
-амортизація	013/3	2,145	3,000	0,628	-2,372	20,9
-матеріальні витрати	013/4	4,998	6,300	2,360	-3,940	37,5
-інші операційні витрати	013/5	0,000	2,250	0,000	-2,250	0,0
Інші операційні витрати (розшифрування)	014	235,686	235,500	334,819	99,319	142,2
Пені,штрафи	014/1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Списання безнадійної заборгованості	014/2	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Лікарняні за рахунок підприємства	014/3	121,925	121,500	219,785	98,285	180,9
ЄСВ	014/4	113,761	114,000	108,200	-5,800	94,9
Інші витрати	014/5	0,000	0,000	6,834	6,834	0,0
Фінансові витрати (розшифрування)	015	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Втрати від участі в капіталі (розшифрування)	016	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Інші витрати -витрати на відрадження	017	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Інші витрати -амортизація безкошт.отрим.ОЗ	018	21,972	0,000	0,000	0,000	0,0

Інші витрати(% фін лізингу)	019	0,000	0,000	165,259	165,259	0,0
Інші витрати (коштиЦЗ)(СКР-924,816тис.грн., ромадські роботи-83,207тис.грн)	020	4024,530	486,000	1008,023	522,023	207,4
-витрати на оплатупраці	020/1	3347,422	398,250	840,023	441,773	210,9
-ЄСВ	020/2	677,108	87,750	168,000	80,250	191,5
Інші витрати (програма зайнятість)	021	0,000	0,000	194,149	194,149	0,0
-витрати на оплатупраці	021/1	0,000	0,000	161,133	161,133	0,0
-ЄСВ	021/2	0,000	0,000	33,016	33,016	0,0
Усього витрати	022	27194,592	37302,933	31832,867	-5470,066	85,3
Фінансові результати діяльності						
Валовий прибуток (збиток)	023	2792,520	-28907,906	-23554,535	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	024	15,816	-32582,934	-27082,302	-	-
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	025	-6,155	0,000	15,721	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	026	0,000	0,000	2,830	-	-
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027	-6,155	0,000	12,891	-	-
прибуток	027/1	-6,155	0,000	12,891	-	-
збиток	027/2	0,000	0,000	0,000	-	-
Відрахування частини прибутку:		0,000	0,000	0,645	-	-
яка підлягає зарахуванню до загального фонду	028	0,000	0,000	0,000	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	029	-6,144	0,000	256,8	-	-

Інші фонди (розшифрувати)	030	0,000	0,000	0,000	-	-
На розвиток виробництва	030/1	0,000	0,000	0,000	-	-
Фонд матеріального заохочення	030/2	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Резервний фонд	030/3	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Повернення цільового фінансування за 2024 рік	031	0,000	0,000	77,504	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого (непокритого збитку) на кінець звітного періоду збитку) на початок звітного періоду	032	-12,299	0,000	165,760	-	-
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів						
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до Державного бюджету України, У тому числі:	033	2446,374	1893,000	2653,370	760,370	140,2
Податок на прибуток	033/1	7,883	0,000	70,873	70,873	0,0
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	033/2	2193,931	2160,000	2310,529	150,529	107,0
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	033/3	0,000	510,000	0,000	-510,000	0,0
Акцизний збір	033/4	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Рентні платежі	033/5	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Екологічний податок	033/6	244,560	243,000	271,968	28,968	111,9

Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), у тому числі: (розшифрувати)	034	2638,369	3048,615	3197,690	149,075	104,9
ПДФО	034/1	2638,369	3048,615	3197,690	149,075	104,9

Інші податки, збори та платежі на користь держави всього, у тому числі:	035	3211,764	4572,924	5306,085	733,161	116,0
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	035/1	2991,868	3726,085	4429,143	703,058	118,9
Військовий збір	035/2	219,896	846,839	876,942	30,103	103,6
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	036	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті до Державного бюджету України у поточному році:	036/1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Основний платіж	036/1/1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
неустойки (штрафи, пені)	036/1/2	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті до місцевого бюджету у поточному році:	036/2	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Основний платіж	036/2/1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
неустойки (штрафи, пені)	036/2/2	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Усього виплат	037	8296,507	9514,539	11157,145	1642,606	117,3

IV. Елементи операційних витрат

Матеріальні затрати, у тому числі:	038	8602,245	15445,845	9084,379	-6361,466	58,8
витрати на сировину й основні матеріали	038/1	5034,991	8170,845	3642,815	-4528,030	44,6
Витрати на паливо та енергію	038/2	3567,254	7275,000	5441,564	-1833,436	74,8
Витрати на оплату праці	039	11631,059	17058,250	17075,930	17,680	100,1
Нарахування на оплату праці	040	2499,175	3838,798	3480,101	-358,697	90,7
Амортизація	041	300,915	16,400	717,929	701,529	4377,6
Інші операційні витрати	042	114,696	457,640	107,096	-350,544	23,4
Інші витрати	043	21,972	0,000	165,259	165,259	0,0
Інші витратив т.ч. кошти РЦЗ	044	4024,530	486,000	1202,172	716,172	247,4
-витрати на оплату праці	044/1	3347,422	398,250	1001,156	602,906	251,4
-ЄСВ	044/2	677,108	87,750	201,016	113,266	229,1
Операційні витрати, усього	045	27194,592	37302,933	31832,867	-5470,066	85,3
<i>V. Капітальні інвестиції</i>						
Капітальні інвестиції, усього	046	3218,652	1012,500	2884,098	1871,598	284,8
Капітальне будівництво	047	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
придбання (виготовлення) основних засобів	048	2966,665	862,500	551,248	-311,252	63,9
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	049	111,804	0,000	367,24	367,24	0,0
придбання (створення) нематеріальних активів	050	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	051	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
В т.ч.: ПДВ		0,000	0,000	114,061	114,061	0,0

Безкоштовно передані ОЗ та ІНМА	052	140,183	150,000	2079,087	1929,087	1386,1
Капітальний ремонт	053	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:	054	3218,652	862,500	1367,201	504,701	158,5
Залучені кредитні кошти	054/1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
Бюджетне фінансування	054/2	3077,468	862,500	458,072	-404,428	53,1
Власні кошти	054/3	1,001	0,000	461,000	461,000	0,0
Інші джерела	054/4	140,183	0,000	448,129	448,129	0,0
VIII.Довідково						
Кількість абонентів,	055	7717	-	7872	-	-
В т.ч.:						
Населення ТПВ	055/1	6602	-	6757	-	-
Населення житлофонд		1115		1115		
Бюджетні організації	055/2	47	-	47	-	-
Інші споживачі	055/3	244	-	247	-	-
Чисельність працівників	056	98	-	111	-	-
Середня заробітна плата	057	12,259	-	15,955	-	-
Заборгованість перед працівниками із виплати заробітної плати	058	538,312	-	822,457	-	-
Податкова заборгованість	059	161,700	-	273,598	-	-
Дебіторська заборгованість (розшифрувати)	060	ТПВ нас.-1248,8 Юр.ТПВ-772,0 Житло-1185,1 Суд.збір- 128,1 Лікарняні-23,1 Виконавча-3,4 Разом:3360,6	-	ТПВ нас.-1027,955 Юр.ТПВ-637,801 Житло-1137,014 Суд.збір- 3,591 Лікарняні-13,437 Виконавча-3,371 Разом:2823,169	-	-
Кредиторська заборгованість (розшифрувати)	061	3243,751	-	414,992	-	-
За товари,роботи, послуги	061/1	2883,220	-	62,655	-	-
Розрахунки зі страхування	061/2	266,036	-	271,206	-	-

інші поточні зобов'язання	061/3	94,495	-	81,131	-	-
Встановлено приладів комерційного обліку, в т.ч.	062					
Обсяги реалізації послуг з централізованого водопостачання, централізованого водовідведення (тис.м3) в т. ч. населення бюджетні установи організації	063					
Кількість споживчих послуг,	064					
В т.ч.						
населення	064/1					
Бюджетні організації	064/2					
Інші споживачі	064/3					

В.о. тимчасово виконувача
обов'язків директора , майстер

Оксана КУДРЯВЦЕВА