**Аналіз стану виконання фінансового плану за ІІ квартал 2021 року**

**КП «Вараштепловодоканал» Вараської міської ради**

Всього **доходи** КП «ВТВК» ВМР в ІІ кварталі 2021 року становлять **82 668,0 тис.грн.,** що на 48 349,0 тис.грн. більше від запланованих та становлять 241% до плану.

Всього доходи включають в себе чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 25 906,0 тис.грн., інші операційні доходи – 3 695,0 тис.грн. та інші доходи – 53 067,0 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) вищий від планового на 4 865,0 тис.грн. та становить 123% до плану за рахунок продовження опалювального сезону.

Інші операційні доходи в сумі 3 695,0 тис.грн. збільшились від планового показника на 2,0 тис.грн на становлять 100% від плану.

Інші операційні доходи відображені в Звіті про виконання фінансового плану комунального підприємства за ІІ квартал 2021 року отримана підприємством за рахунок фінансування по Програмі фінансової підтримки, а саме: реструктуризація боргу централізованого теплопостачання в сумі 2 167,9 тис.грн., централізованого водопостачання в сумі 313,5 тис.грн., від надання послуг оренди – 373,6 тис.грн., нарахування абонентської плати споживачам багатоквартирних будинків в сумі 756,2 тис.грн. та інші операційні доходи.

Інші доходи КМКП за ІІ квартал 2021 року зросли на 43 482,0 тис.грн. та становлять 53 067,0 тис.грн. (553,6% від плану).

**Витрати** комунального підприємства за звітний період загалом становлять **76 944,0 тис.грн**., що на 42 764,0 тис.грн. вищі від затверджених фінансовим планом на 2021 рік витрат та становлять 225% до плану.

Всього витрати КП «ВТВК» ВМР за ІІ квартал 2021 року складаються з:

* собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), що становить 20 025,0 тис.грн., та є меншою від запланованого показника на 513,0 тис.грн. та становить 98% від плану – виникла економія за рахунок витрат на електроенергію у зв’язку з встановленням енергозберігаючого обладнання;
* адміністративних витрат в сумі 1 908,0 тис.грн., що на 17,0 тис.грн. вищі від запланованих витрат та становлять 101% від плану;
* інших операційних витрат в сумі 1 571,0 тис.грн., які вищі від планових на 33,0 тис.грн., які складаються з витрат на амортизацію інших об’єктів – 26,8 тис.грн., лікарняні – 67,9 тис.грн., витрат на комунальні послуги – 20,5 тис.грн., на земельний податок – 109,1 тис.грн., штрафні санкції – 665,4 тис.грн., абонентську плату – 607,6 тис.грн. та з інших операційних витрат;
* інших витрат в сумі 53 065,0 тис.грн., що є більшими від планових на 43 512,0 тис.грн., або в 5,5 рази;
* витрат на збут в сумі 375,0 тис.грн., що є меншими на 254,0 тис.грн. від запланованого показника та становить 60% до плану.

В І півріччі підприємство спрацювало з прибутком – 2 539 тис.грн., в тому числі в ІІ кварталі – 5724,0 тис.грн. Однак, розмір непокритого збитку відповідно до балансу на 30.06.2021 становить 93 631 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на кінець звітного періоду становить 19 878 тис.грн., що на 7 504 тис.грн. більше ніж на 01.01.2021 року. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 33 436 тис.грн., що на 8 433 більше ніж на 01.01.2021 року.

Середня кількість штатних працівників в ІІ кварталі 2021 року становила 264 одиниці, що на 2 одиниці більше ніж затверджено фінансовим планом.

Витрати на оплату праці в І кварталі 2021 року становили 9 689,0 тис.грн, що є більшими від запланованих на 662,0 тис.грн.та становить 107% до плану.

Таким чином, за результатами ІІ кварталу 2021 року комунальним підприємством «ВТВК» ВМР допущено перевищення затверджених показників фінансового плану по витратах більш ніж в 2 рази (або на 42 764,0 тис.грн.), в ІІ кварталі 2021 році отримано прибуток в сумі 5 724,0 тис.грн., однак, в цілому відповідно до балансу на 30.06.2021 рахується непокритий збиток в сумі 93 631 тис.грн.

Фінансовий план за ІІ квартал 2021 року комунальним підприємством не виконано.