**Аналіз стану виконання фінансового плану за 2022 рік**

**КП «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради**

Комунальне підприємство «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради (далі - КП «ЖКС») надає послуги з управління багатоквартирними будинками, та прибирання прибудинкових територій, поводження (вивіз) з відходами.

Всього **доходи** комунального підприємства «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради у 2022 році складали **21 532** тис.грн., що на 2 588 тис.грн., або на 14% більше від запланованих.

Всього доходи складаються з: чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 20 009 тис.грн, що на 1 065 тис.грн (або на 6%) більше від планованого показника та інших операційних доходів в сумі 1 523 тис.грн, які не планувалися.

**Витрати** комунального підприємства у 2022 році за фактичними показниками становили **20 895** тис.грн., що перевищує показник затвердженого фінансового плану на 1 999 тис.грн. та становлять 111% до плану (плановий показник – 18 896 тис.грн.).

Всього витрати комунального підприємства складаються з: собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 16 324 тис.грн., що менше від затвердженого фінансовим планом показника на 1780 тис.грн., або на 10%; інших операційних витрат – 4 382 тис.грн., які не планувалися; інших витрат – 49 тис.грн., які не планувалися; витрат з податку на прибуток – 140 тис.грн. при запланованих – 12 тис.грн.

У 2022 році КП «ЖКС»  спрацювало **з прибутком** в розмірі **637** тис.грн., що більший від запланованого на 589 тис.грн.

Середня кількість штатних працівників комунального підприємства у звітному році становила 100 осіб, що на 23 одиниці (або на 19%) менше від запланованого показника.

На оплату праці у 2022 році підприємством витрачено 12 105 тис. грн., що на 1 335 тис.грн. (або на 10%) менше від запланованих.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника у звітному періоді становили 10 088 грн., середньомісячні витрати на оплату праці директора – 36 750 грн.

Таким чином, за результатами роботи у 2022 році, комунальне підприємство «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради спрацювало з прибутком в розмірі **637** тис.грн., однак, допущено перевищення затверджених показників фінансового плану по витратах на 11% (або на 1 999 тис.грн).

**Аналіз основних фінансових показників**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **Одиниця виміру** | **КП Управляюча компанія ЖКС ВМР** |
| **Усього доходи** | План 2022 року | **тис.грн.** | 18 944 |
| **Факт 2022 року** | **21 532** |
| *Відхилення*  | 2 588 |
| *Виконання (%)* | 114 |
| **Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** | План 2022 року | 18 944 |
| **Факт 2022 року** | **20 009** |
| *Відхилення*  | 1 065 |
| *Виконання (%)* | 106 |
| **Цільове бюджетне фінансування** | План 2022 року | 0 |
| **Факт 2022 року** | **0** |
| *Відхилення*  | 0 |
| *Виконання (%)* | 0 |
| **Усього витрати** | План 2022 року | 18 896 |
| **Факт 2022 року** | **20 895** |
| *Відхилення*  | 1 999 |
| *Виконання (%)* | 111 |
| **Чистий прибуток (+) (збиток) (-)** | План 2022 року | 48 |
| **Факт 2022 року** | **637** |
| *Відхилення*  | 589 |
| *Виконання (%)* | понад 100 |
| **Витрати на оплату праці** | План 2022 року | 13 440 |
| **Факт 2022 року** | **12 105** |
| *Відхилення*  | -1 335 |
| *Виконання (%)* | 90 |
| **Середня кількість працівників** | План 2022 року | 123 |
| **Факт 2022 року** | **100** |
| *Відхилення*  | -23 |
| *Виконання (%)* | 81 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника** | План 2022 року | **грн.** | 9 106 |
| **Факт 2022 року** | **10 088** |
| *Відхилення*  | 982 |
| *Виконання (%)* | 111 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці директора** | План 2022 року | **грн.** | 33 000 |
| **Факт 2022 року** | **36 750** |
| *Відхилення*  | 3 750 |
| *Виконання (%)* | 111 |