

Аналіз стану виконання фінансового плану за 2023 рік Комунальне підприємство «Вараштепловодоканал» Вараської міської ради

Комунальне підприємство «Вараштепловодоканал» Вараської міської ради (далі - КП «ВТБК» ВМР) надає послуги централізованого водопостачання та водовідведення, послуги постачання теплової енергії та гарячої води, поводження з побутовими відходами (вивезення та захоронення).

Всього **доходи** КП «ВТБК» ВМР за 2023 рік становили **1 281 576** тис. грн, що на 1 081 953 тис. грн (або у 6 разів) більше від запланованого доходу. За інформацією КП «ВТБК» ВМР на збільшення розміру доходів вплинуло проведення операцій по безкоштовній передачі (списанню) житлових будинків.

Доходи підприємства складаються з: чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 131 281 тис. грн, що на 16 453 тис. грн (або на 11%) менший від планового показника; інших операційних доходів – 28 949 тис. грн, що на 904 тис. грн (або на 3%) більші від запланованих; інших доходів – 1 121 346 тис. грн, що на 1 097 502 тис. грн більші від планового показника.

Всього **витрати** за 2023 рік становили **1 258 302** тис. грн, які на 1 059 647 тис. грн (або у 6 разів) більші від запланованих. За інформацією КП «ВТБК» ВМР на збільшення розміру витрат вплинуло проведення операцій по безкоштовній передачі (списанню) житлових будинків.

Витрати підприємства складаються з: собівартості реалізованої продукції в сумі 113 007 тис. грн, що на 24 237 тис. грн (або на 18%) є меншою від запланованого показника; адміністративних витрат в сумі 10 294 тис. грн, що на 597 тис. грн менші від запланованих витрат (95% до плану); інших операційних витрат в сумі 9 103 тис. грн, які на 15 569 тис. грн (або на 63%) є меншими від планових показників; витрат на збут в сумі 1 635 тис. грн, що на 195 тис. грн (або на 11%) є меншими від запланованого показника; інших витрат в сумі 1 120 920 тис. грн, що на 1 097 116 тис. грн більші від планових витрат; витрат з податку на прибуток в сумі 3 343 тис. грн, що на 3 130 тис. грн перевищують планований показник.

У 2023 році КП «ВТБК» ВМР спрацювало з **прибутком** в розмірі **23 274** тис. грн, що більший від запланованого на 22 306 тис. грн (або у 24 рази).

Комунальне підприємство у звітному періоді отримало **цільове бюджетне фінансування** в сумі **23 953** тис. грн, що на 460 тис. грн (або на 2%) більше від запланованого показника.

Середня кількість штатних працівників у 2023 році становила 260 осіб, що на 2 особи менше від запланованої чисельності.

Витрати на оплату праці за звітний період становили 48 928 тис. грн, що на 3 195 тис. грн (або на 6%) менші за планований показник.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника у звітному періоді становили 15 682 грн, середньомісячні витрати на оплату праці керівника – 48 983 грн.

Таким чином, у 2023 році КП «ВТБК» ВМР спрацювало з прибутком в розмірі 23 274 тис. грн. Проте, допущено значне перевищення планових витрат підприємства – на 1 059 647 тис. грн (або у 6 разів).



Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	КП «ВТБК» ВМР
Усього доходи	План 2023 року	тис. грн	199 623
	Факт 2023 року		1 281 576
	<i>Відхилення</i>		1 081 953
	<i>Виконання</i>		у 6 разів
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	План 2023 року		147 734
	Факт 2023 року		131 281
	<i>Відхилення</i>		-16 453
	<i>Виконання (%)</i>		89
Цільове бюджетне фінансування	План 2023 року		23 493
	Факт 2023 року		23 953
	<i>Відхилення</i>		460
	<i>Виконання (%)</i>		102
Усього витрати	План 2023 року		198 655
	Факт 2023 року		1 258 302
	<i>Відхилення</i>		1 059 647
	<i>Виконання</i>		у 6 разів
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План 2023 року	968	
	Факт 2023 року	23 274	
	<i>Відхилення</i>	22 306	
	<i>Виконання</i>	у 24 рази	
Витрати на оплату праці	План 2023 року	52 123	
	Факт 2023 року	48 928	
	<i>Відхилення</i>	-3 195	
	<i>Виконання (%)</i>	94	
Середня кількість працівників	План 2023 року	од.	262
	Факт 2023 року		260
	<i>Відхилення</i>		-2
	<i>Виконання (%)</i>		99
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План 2023 року	грн	16 579
	Факт 2023 року		15 682
	<i>Відхилення</i>		-897
	<i>Виконання (%)</i>		95
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План 2023 року		49 667
	Факт 2023 року		48 983
	<i>Відхилення</i>		-684
	<i>Виконання (%)</i>		99

