

**Аналіз основних планових фінансових показників
комунального підприємства «Управляюча компанія
«Житлокомунсервіс» Вараської міської ради**

Комунальне підприємство «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради (далі - КП «УК «ЖКС» ВМР) створено для забезпечення ефективного утримання житлового та нежитлового фонду міста Вараш, утримання об'єктів комунального призначення в належному санітарному та технічному стані, надання послуг з вивезення твердих побутових відходів.

КП «УК «ЖКС» ВМР планує отримати у 2024 році чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 26 000 тис.грн, що на 4 400 тис.грн (або на 20%) більше від показника, передбаченого фінансовим планом на 2023 рік.

Усього доходи підприємства на 2024 рік пропонуються на затвердження в розмірі **27 508** тис.грн, що перевищує показник затвердженого фінансового плану на 2023 рік на 4 308 тис.грн. (або на 19%). Усього доходи складаються з: чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 26 000 тис.грн.; інших операційних доходів – 1 508 тис.грн.

КП «УК «ЖКС» ВМР на 2024 рік планує здійснення **витрат на суму 27 126** тис.грн, що на 4 304 тис.грн (або на 19%) більше від показника, передбаченого діючим фінансовим планом на 2023 рік.

Витрати підприємства формуються з:

- собівартості реалізованої продукції, що становить 22 661 тис.грн;
- адміністративних витрат в сумі 3 887 тис.грн;
- інших операційних витрат – 494 тис.грн;
- витрати з податку на прибуток в розмірі 84 тис.грн.

Підприємство планує у 2024 році отримати чистий **прибуток в розмірі 382 тис.грн**, що на 4 тис.грн. перевищує показник, передбачений фінансовим планом на 2023 рік.

Середня кількість штатних працівників на 2024 рік планується в кількості 101 штатна одиниця, що дорівнює показнику затвердженого фінансового плану.

Витрати на оплату праці підприємства у 2024 році плануються в розмірі 16 400 тис.грн, що перевищує запланований показник 2023 року на 1 872 тис.грн. (або на 13%).

Загалом КП «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради у 2024 році планує забезпечити прибуткову, ефективну господарську діяльність.

Аналіз основних планових фінансових показників на 2024 рік

Найменування показника		Одиниця виміру	ЖКС
Усього доходи	факт 2022 року	тис.грн.	21 532
	очікувані 2023 року		23 200
	план 2023 року		23 200
	план 2024 року		27 508
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		5 976
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		4 308
	<i>відхилення 2024 р від плану 2024 р</i>		4 308
Чистий дохід від реалізації продукції, робіт	факт 2022 року		20 009
	очікувані 2023 року		21 600
	план 2023 року		21 600
	план 2024 року		26 000
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		5 991
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		4 400
	<i>відхилення 2024 р від плану 2024 р</i>		4 400
Цільове бюджетне фінансування	факт 2022 року		0
	очікувані 2023 року		0
	план 2023 року		0
	план 2024 року		0
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		0
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		0
	<i>відхилення 2024 р від плану 2024 р</i>		0
Усього витрати	факт 2022 року		20 895
	очікувані 2023 року		22 822
	план 2023 року		22 822
	план 2024 року		27 126
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		6 231
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		4 304
	<i>відхилення 2024 р від плану 2024 р</i>		4 304
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	факт 2022 року	тис.грн.	637
	очікувані 2023 року		378
	план 2023 року		378
	план 2024 року		382
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		-255
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		4
	<i>відхилення 2024 р від плану 2024 р</i>		4
Витрати на оплату праці	факт 2022 року		12 105
	очікувані 2023 року		14 528
	план 2023 року		14 528
	план 2024 року		16 400
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		4 295
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		1 872
	<i>відхилення 2024 р від плану 2024 р</i>		1 872
Середня кількість працівників	факт 2022 року	од.	100
	очікувані 2023 року		101
	план 2023 року		101
	план 2024 року		101
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		1
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		0
	<i>відхилення 2024 р від плану 2024 р</i>		0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	факт 2022 року	грн.	10 088
	очікувані 2023 року		11 987
	план 2023 року		11 987
	план 2024 року		13 531

Середньомісячні витрати на оплату праці директора	відхилення 2024 р від 2022 р	3 443
	відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р	1 544
	відхилення 2024 р від плану 2024 р	1 544
	факт 2022 року	36 750
	очікувані 2023 року	35 667
	план 2023 року	35 667
	план 2024 року	36 000
	відхилення 2024 р від 2022 р	-750
	відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р	333
	відхилення 2024 р від плану 2024 р	333