

Аналіз основних фінансових показників діяльності комунального підприємства «Перспектива» Вараської міської ради

Комунальне підприємства «Перспектива» Вараської міської ради (далі – КП «Перспектива» ВМР) створено з метою здійснення рекламної діяльності та послуг, поліграфічної та видавничої діяльності, побутових послуг, діяльності пов'язаної з проектуванням та будівництвом, комерційної, маркетингової, брокерської, посередницької діяльності, організації та проведення ярмаркових та культурно-масових заходів, виконання державних та комерційних замовлень, тощо.

Відповідно до запропонованого проекту змін до фінансового плану КП «Перспектива» ВМР планує в 2023 році отримати чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 875 тис.грн, що на 318 тис.грн (або на 57%) більше від аналогічного показника затвердженого (діючого) фінансового плану на 2023 рік.

Оскільки підприємство не отримує інших доходів, окрім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), **усього доходи становлять – 875 тис.грн.**

КП «Перспектива» ВМР у 2023 році планує здійснити **витрати** на суму **850 тис.грн**, що 304 тис.грн. (або на 56%) більше від аналогічного показника діючого фінансового плану на 2023 рік.

Витрати підприємства формуються з:

- собівартості реалізованої продукції, що становить 394 тис.грн;
- адміністративних витрат в сумі 451 тис.грн;
- витрат з податку на прибуток в розмірі 5 тис.грн.

Підприємство планує у 2023 році отримати чистий **прибуток** в розмірі **25 тис.грн**, що на 14 тис.грн. (або в 2,3 рази) більше від аналогічного показника діючого фінансового плану на поточний рік.

Середня кількість штатних працівників планується на рівні 3 штатних одиниць, що на 1 штатну одиницю менше ніж в затвердженому фінансовому плані на 2023 рік.

Витрати на оплату праці до кінця 2023 року плануються на рівні 396 тис.грн, що на 13 тис.грн. (або на 3%) більше від затвердженого показника.

Загалом КП «Перспектива» у 2023 році планує забезпечити беззбиткову діяльність, шляхом запровадження додаткових видів діяльності та зростання чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

**Інформація щодо основних показників діяльності КП «Перспектива»
(зі змінами) на 2023 рік**

Найменування показника		Одиниці виміру	Перспектива
Усього доходи	План 2023 року	тис.грн.	557
	Пропонований план 2023 року		875
	Відхилення		318
	Виконання (%)		157,1
Чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг	План 2023 року		557
	Пропонований план 2023 року		875
	Відхилення		318
	Виконання (%)		157,1
Цільове бюджетне фінансування	План 2023 року		0
	Пропонований план 2023 року		0
	Відхилення		0
	Виконання (%)		0,0
Усього витрати	План 2023 року		546
	Пропонований план 2023 року		850
	Відхилення		304
	Виконання (%)		155,7
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План 2023 року		11
	Пропонований план 2023 року		25
	Відхилення		14
	Виконання (%)		227,3
Витрати на оплату праці	План 2023 року		383
	Пропонований план 2023 року		396
	Відхилення		13
	Виконання (%)		103,4
Середня кількість працівників	План 2023 року	од.	4
	Пропонований план 2023 року		3
	Відхилення		-1
	Виконання (%)		75,0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План 2023 року	грн.	7 983
	Пропонований план 2023 року		11 006
	Відхилення		3 023
	Виконання (%)		137,9
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План 2023 року		19 500
	Пропонований план 2023 року		26 242
	Відхилення		6 742
	Виконання (%)		134,6