

Аналіз стану виконання фінансового плану за II квартал 2023 року

КП «Перспектива» ВМР

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.

Всього **доходи** КП «Перспектива» ВМР в II кварталі 2023 року складають **246** тис.грн, що на 3 тис.грн, або на 1%, більше від запланованих.

Комунальне підприємство в II кварталі 2023 року отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 246 тис.грн., що становить 101% до планового показника (інших доходів у звітному періоді, окрім чистого доходу, підприємство не отримувало).

Витрати комунального підприємства в II кварталі 2023 року за фактичними показниками становили **205** тис.грн, що менше від показника затвердженого фінансового плану на 30 тис.грн та становлять 87% до плану (затверджено фінпланом – 235 тис.грн).

Витрати КП «Перспектива» ВМР за II квартал 2023 року складаються з собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 104 тис.грн, що менше від затвердженого фінпланом показника на 3 тис.грн (становить 97% до плану); адміністративних витрат – 92 тис.грн, що на 35 тис.грн (або на 28%) менше від запланованих; витрат з податку на прибуток – 9 тис.грн при запланованих – 2 тис.грн.

КП «Перспектива» ВМР в II кварталі 2023 року фактично спрацювало з **прибутком** в розмірі **41** тис.грн, що більший від запланованого на 33 тис.грн.

Середня кількість штатних працівників комунального підприємства в II кварталі 2023 року становила 2 особи, при запланованих – 3 штатних одиницях.

Витрати на оплату праці за II квартал 2023 року становили 89 тис.грн, що на 21 тис.грн (або на 19%) менше від запланованих показників.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника у II кварталі 2023 року становили 14 817 грн., середньомісячні витрати на оплату праці директора – 27 867 грн.



Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	Перспектива
Усього доходи	План II квартал 2023 року	тис.грн.	243
	Факт II квартал 2023 року		246
	Відхилення		3
	Виконання (%)		101
Чистий дохід від реалізації продукції, робіт	План II квартал 2023 року		243
	Факт II квартал 2023 року		246
	Відхилення		3
	Виконання (%)		101
Цільове бюджетне фінансування	План II квартал 2023 року		0
	Факт II квартал 2023 року		0
	Відхилення		0
	Виконання (%)		0
Усього витрати	План II квартал 2023 року		235
	Факт II квартал 2023 року		205
	Відхилення		-30
	Виконання (%)		87
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План II квартал 2023 року		8
	Факт II квартал 2023 року		41
	Відхилення		33
	Виконання (%)		513
Витрати на оплату праці	План II квартал 2023 року		110
	Факт II квартал 2023 року		89
	Відхилення		-21
	Виконання (%)		81
Середня кількість працівників	План II квартал 2023 року	од.	3
	Факт II квартал 2023 року		2
	Відхилення		-1
	Виконання (%)		67
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План II квартал 2023 року	грн.	18 333
	Факт II квартал 2023 року		14 817
	Відхилення		-3 516
	Виконання (%)		81
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План II квартал 2023 року		28 667
	Факт II квартал 2023 року		27 867
	Відхилення		-800
	Виконання (%)		97