

Аналіз стану виконання фінансового плану за III 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 III кварталі 2023 року складають **422 тис.грн**, що на 152 тис.грн або на 56%, більше від запланованих.

Всього доходи комунального підприємства в III кварталі 2023 року складаються з чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 353 тис.грн, що на 83 тис.грн більший від планового (становить 131% до плану) та інших операційних доходів в розмірі 69 тис.грн, що не були заплановані.

Витрати комунального підприємства в III кварталі 2023 року за фактичними показниками становили **271 тис.грн**, що більші від показника затвердженого фінансового плану на 7 тис.грн та становлять 103% до плану (затверджено фінпланом – 264 тис.грн).

Витрати КП «Перспектива» ВМР за III квартал 2023 року складаються з собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 77 тис.грн, що менше від затвердженого фінпланом показника на 32 тис.грн (становить 70% до плану); адміністративних витрат – 94 тис.грн, що на 61 тис.грн (або на 40%) менше від запланованих; витрат з податку на прибуток – 33 тис.грн при запланованих – 1 тис.грн та інших операційних витрат в розмірі 69 тис.грн, що не були заплановані.

КП «Перспектива» ВМР в III кварталі 2023 року фактично спрацювало з **прибутком** в розмірі **151 тис.грн**, що більший від запланованого на 145 тис.грн.

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

Витрати на оплату праці за III квартал 2023 року становили 121 тис.грн, що на 11 тис.грн (або на 10%) більше від запланованих показників.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника у III кварталі 2023 року становили 20 100 грн, середньомісячні витрати на оплату праці директора – 35 867 грн.



Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	Перспектива
Усього доходи	План III квартал 2023 року	тис.грн.	270
	Факт III квартал 2023 року		422
	Відхилення		152
	Виконання (%)		156
Чистий дохід від реалізації продукції, робіт	План III квартал 2023 року		270
	Факт III квартал 2023 року		353
	Відхилення		83
	Виконання (%)		131
Цільове бюджетне фінансування	План III квартал 2023 року		0
	Факт III квартал 2023 року		0
	Відхилення		0
	Виконання (%)		0
Усього витрати	План III квартал 2023 року		264
	Факт III квартал 2023 року		271
	Відхилення		7
	Виконання (%)		103
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План III квартал 2023 року		6
	Факт III квартал 2023 року		151
	Відхилення		145
	Виконання (%)		2 517
Витрати на оплату праці	План III квартал 2023 року		110
	Факт III квартал 2023 року		121
	Відхилення		11
	Виконання (%)		110
Середня кількість працівників	План III квартал 2023 року	од.	3
	Факт III квартал 2023 року		2
	Відхилення		-1
	Виконання (%)		67
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План III квартал 2023 року	грн.	12 222
	Факт III квартал 2023 року		20 100
	Відхилення		7 878
	Виконання (%)		164
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План III квартал 2023 року		28 667
	Факт III квартал 2023 року		35 867
	Відхилення		7 200
	Виконання (%)		125

