

## Аналіз стану виконання фінансового плану за 2023 рік КП «Благоустрій» Вараської міської ради

Комунальне підприємство «Благоустрій» Вараської міської ради (далі – КП «Благоустрій» ВМР) створено для надання послуг в галузі благоустрою населених пунктів громади, ландшафтних послуг, транспортних послуг.

Всього **доходи** комунального підприємства «Благоустрій» Вараської міської ради (далі – КП «Благоустрій») у 2023 році становили **75 909** тис. грн, що на 629 тис.грн, або на 1% більше від запланованих та на 14 780 тис. грн, або на 24% більше від показників 2022 року.

Всього доходи складаються з: чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 1 298 тис. грн, що на 18 тис. грн (або на 1%) більше від планованого показника; інших операційних доходів в сумі 66 660 тис. грн, що на 1 340 тис. грн (або на 2%) менше запланованого показника; інших доходів в сумі 7 951 тис. грн, що вищі від планових на 1 951 тис. грн. (або на 32%).

**Витрати** підприємства у 2023 році за фактичними показниками становили **75 361** тис. грн, що перевищує показник затвердженого фінансового плану на 168 тис. грн. Порівняно з показниками 2022 року витрати збільшилися на 14 367 тис. грн, або на 24%.

Всього витрати комунального підприємства складаються з собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 3 613 тис. грн, що менше від затвердженого фінансовим планом показника на 955 тис. грн. або на 21%; адміністративних витрат в розмірі 7 842 тис. грн, що на 2 100 тис. грн. (або на 37%) перевищують планові показники; інших операційних витрат – 55 835 тис. грн, що на 3 025 тис. грн. (або на 5%) менше планових показників; інших витрат – 7 951 тис. грн, які на 1 951 тис. грн. (або на 32%) перевищують планові; витрат з податку на прибуток – 120 тис. грн, що перевищують планові на 97 тис. грн.

Загалом КП «Благоустрій» у 2023 році спрацювало з **прибутком** в розмірі **548** тис. грн, що більший від запланованого на 461 тис. грн.

Комунальне підприємство за звітний період отримало цільове **бюджетне фінансування** в сумі **76 973** тис.грн., що становить 99% до плану.

Середня кількість штатних працівників комунального підприємства у звітному періоді становила 236 осіб, що на 8 одиниць більше ніж у 2022 році та на 45 одиниць більше ніж у 2021 році.

На оплату праці у 2023 році підприємством витрачено 36 510 тис.грн., що на 2 850 тис.грн. (або на 8%) перевищує плановий показник. Порівняно з 2022 роком витрати на оплату праці зросли на 4 973 тис.грн. (або на 16%).

Таким чином, за результатами роботи у 2023 році КП «Благоустрій» ВМР отримало прибуток в розмірі 548 тис. грн. При цьому, власний дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить лише 1,7% від загальної суми доходу підприємства, основним джерелом доходів залишається бюджетне фінансування. Підприємством допущено перевищення планових адміністративних витрат на 37% (на 2 100 тис. грн.), перевищення витрат на оплату праці на 8% (на 2 850 тис.грн.). Відстежується тенденція до щорічного зростання штатної чисельності (порівняно з 2022 роком – зростання на 8 одиниць; порівняно з 2021 роком – на 45 одиниць).



## Аналіз основних фінансових показників

| Найменування показника                                         |                       | Одиниця виміру | КП «Благоустрій» ВМР |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| Усього доходи                                                  | План 2023 року        | тис.грн        | 75 280               |
|                                                                | <b>Факт 2023 року</b> |                | <b>75 909</b>        |
|                                                                | Відхилення            |                | 629                  |
|                                                                | Виконання (%)         |                | 101                  |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | План 2023 року        |                | 1 280                |
|                                                                | <b>Факт 2023 року</b> |                | <b>1 298</b>         |
|                                                                | Відхилення            |                | 18                   |
|                                                                | Виконання (%)         |                | 101                  |
| Цільове бюджетне фінансування                                  | План 2023 року        |                | 77 600               |
|                                                                | <b>Факт 2023 року</b> |                | <b>76 973</b>        |
|                                                                | Відхилення            |                | -627                 |
|                                                                | Виконання (%)         |                | 99                   |
| Усього витрати                                                 | План 2023 року        |                | 75 193               |
|                                                                | <b>Факт 2023 року</b> |                | <b>75 361</b>        |
|                                                                | Відхилення            |                | 168                  |
|                                                                | Виконання (%)         |                | 100                  |
| Чистий прибуток (+) (збиток) (-)                               | План 2023 року        |                | 87                   |
|                                                                | <b>Факт 2023 року</b> |                | <b>548</b>           |
|                                                                | Відхилення            |                | 461                  |
|                                                                | Виконання (%)         |                | 630                  |
| Витрати на оплату праці                                        | План 2023 року        |                | 33 660               |
|                                                                | <b>Факт 2023 року</b> |                | <b>36 510</b>        |
|                                                                | Відхилення            |                | 2 850                |
|                                                                | Виконання (%)         |                | 108                  |
| Середня кількість працівників                                  | План 2023 року        | одиниць        | 234                  |
|                                                                | <b>Факт 2023 року</b> |                | <b>236</b>           |
|                                                                | Відхилення            |                | 2                    |
|                                                                | Виконання (%)         |                | 101                  |
| Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника      | План 2023 року        | грн            | 11 987               |
|                                                                | <b>Факт 2023 року</b> |                | <b>12 892</b>        |
|                                                                | Відхилення            |                | 905                  |
|                                                                | Виконання (%)         |                | 108                  |
| Середньомісячні витрати на оплату праці директора              | План 2023 року        | грн            | 41 667               |
|                                                                | <b>Факт 2023 року</b> |                | <b>43 333</b>        |
|                                                                | Відхилення            |                | 1 666                |
|                                                                | Виконання (%)         |                | 104                  |

