**Аналіз стану виконання фінансового плану за ІІ квартал 2022 року**

**КП «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради**

Комунальне підприємства «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради (далі - КП «ЖКС») надає послуги з управління багатоквартирними будинками, та прибирання прибудинкових територій, поводження (вивіз) з відходами.

Всього **доходи** комунального підприємства Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради в ІІ кварталі 2022 року складають **5 401** тис.грн., що на 665 тис.грн., або на 14% більше від запланованих.

Комунальне підприємство в ІІ кварталі 2022 року отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 5 401 тис.грн. (інших доходів в звітному періоді окрім чистого доходу підприємство не отримувало).

**Витрати** комунального підприємства в ІІ кварталі 2022 року за фактичними показниками становили **5 145** тис.грн., що перевищує показник затвердженого фінансового плану на 421 тис.грн. та становлять 108,9% до плану (затверджено фінпланом – 4 724 тис.грн.).

Витрати КП «ЖКС» за ІІ квартал 2021 року складаються з собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 4 878 тис.грн., що більше від затвердженого фінпланом показника на 352 тис.грн. або на 7,8%; адміністративних витрат – 210 тис.грн., що на 15 тис.грн. (7,7%) перевищують планові показники; витрат з податку на прибуток – 57 тис.грн. при запланованих – 3 тис.грн.

КП «ЖКС» в ІІ кварталі 2022 року фактично спрацювало **з прибутком** в розмірі **256** тис.грн., що більший від запланованого на 244 тис.грн.

Середня кількість штатних працівників комунального підприємства в ІІ кварталі 2022 року становила 101 особу, що на 22 одиниці менше від запланованого показника.

Витрати на оплату праці за ІІ квартал 2022 року становили 3 099 тис. грн., що на 261 тис.грн. (на 7,8%) менше від запланованих.

Таким чином, за результатами ІІ кварталу 2022 року комунальне підприємство Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради спрацювало з прибутком в розмірі 256 тис.грн., однак, допущено перевищення затверджених показників фінансового плану по витратах на 8,9% (або на 421 тис.грн.).

**Аналіз основних фінансових показників**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **Одиниця виміру** | **КП Управляюча компанія ЖКС ВМР** |
| **Усього доходи** | План ІІ квартал 2022 року | **тис.грн.** | 4 736 |
| **Факт ІІ квартал 2022 року** | **5 401** |
| *Відхилення* | 665,0 |
| *Виконання (%)* | 114,0 |
| **Чистий дохід від реалізації продукції, робіт** | План ІІ квартал 2022 року | 4 736 |
| **Факт ІІ квартал 2022 року** | **5 401** |
| *Відхилення* | 665,0 |
| *Виконання (%)* | 114,0 |
| **Асигнування з бюджету** | План ІІ квартал 2022 року | 0 |
| **Факт ІІ квартал 2022 року** | **0** |
| *Відхилення* | 0 |
| *Виконання (%)* | 0 |
| **Усього витрати** | План ІІ квартал 2022 року | 4 724 |
| **Факт ІІ квартал 2022 року** | **5 145** |
| *Відхилення* | 421,0 |
| *Виконання (%)* | 108,9 |
| **Чистий прибуток (+) (збиток) (-)** | План ІІ квартал 2022 року | 12 |
| **Факт ІІ квартал 2022 року** | **256** |
| *Відхилення* | 244,0 |
| *Виконання (%)* | 2 133,3 |
| **Витрати на оплату праці** | План ІІ квартал 2022 року | 3 360 |
| **Факт ІІ квартал 2022 року** | **3 099** |
| *Відхилення* | -261,0 |
| *Виконання (%)* | 92,2 |
| **Середня кількість працівників** | План ІІ квартал 2022 року | 123 |
| **Факт ІІ квартал 2022 року** | **101** |
| *Відхилення* | -22 |
| *Виконання (%)* | 82,1 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника** | План ІІ квартал 2022 року | **грн.** | 9 106 |
| **Факт ІІ квартал 2022 року** | **10 228** |
| *Відхилення* | 1 122,0 |
| *Виконання (%)* | 112,3 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці директора** | План ІІ квартал 2022 року | **грн.** | 33 000 |
| **Факт ІІ квартал 2022 року** | **32 500** |
| *Відхилення* | -500,0 |
| *Виконання (%)* | 98,5 |