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

**КП «МЕМ» ВМР**

Комунальне підприємство «міські електричні мережі» Вараської міської ради (далі – КП «МЕМ» ВМР) єдине підприємство в Україні що надає послуги електропостачання безпосередньо місту без обленерго.

Всього **доходи** КП «МЕМ» ВМР у ІІ кварталі 2022 року складають **3 083,0** тис.грн що на 33,0 тис.грн більше від запланованих та становлять 101% від плану.

Всього доходи складаються з:

* чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 3 082,0 тис.грн, що 32,0 тис.грн більше від запланованого показника (становить 101% від плану);
* інших операційних доходів в сумі 1,0 тис.грн, що не були заплановані.

**Витрати** КП «МЕМ» ВМР в ІІ кварталі 2022 року за фактичними показниками становлять **3 011,0** тис.грн, що менше від затвердженого фінансового плану на 31,0 тис.грн (становить 99% від плану).

Всього витрати комунального підприємства складаються з собівартості реалізованої продукції в сумі 2 374,0 тис.грн, що менше від затвердженого фінпланом показника на 22,0 тис.грн (становить 99% від плану); адміністративних витрат в розмірі 632,0 тис.грн, що менші від плану на 12,0 тис.грн (становить 98% від плану); інших операційних витрат – 5,0 тис.грн, що не були заплановані.

Загалом КП «МЕМ» ВМР в ІІ кварталі 2022 року спрацювало з **прибутком** в розмірі **72,0** тис.грн, що виявився більшим від запланованого на 64,0 тис.грн.

Середня кількість штатних працівників КП «МЕМ» ВМР в ІІ кварталі 2022 року становила 34 штатних одиниць, як і було заплановано.

Витрати на оплату праці підприємства у ІІ кварталі 2022 року 1 838,0 тис.грн, що на 103,0 тис.грн більше планового показника (становить 106% від плану).

Середньомісячні витрати на оплату праці директора у ІІ кварталі 2022 року становили 46 000 грн, а середньомісячні витрати на одного працівника становлять 18 019,6 грн.

**Аналіз основних фінансових показників**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **Одиниця виміру** | **МЕМ** |
| **Усього доходи** | План ІІ кв 2022 року | **тис.грн.** | 3 050,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **3 083,0** |
| *Відхилення* | 33,0 |
| *Виконання (%)* | 101,1 |
| **Чистий дохід від реалізації продукції, робіт** | План ІІ кв 2022 року | 3 050,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **3 082,0** |
| *Відхилення* | 32,0 |
| *Виконання (%)* | 101,0 |
| **Асигнування з бюджету** | План ІІ кв 2022 року | 0,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **0,0** |
| *Відхилення* | 0,0 |
| *Виконання (%)* | 0,0 |
| **Усього витрати** | План ІІ кв 2022 року | 3 042,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **3 011,0** |
| *Відхилення* | -31,0 |
| *Виконання (%)* | 99,0 |
| **Чистий прибуток (+) (збиток) (-)** | План ІІ кв 2022 року | 8,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **72,0** |
| *Відхилення* | **64,0** |
| *Виконання (%)* | **0,0** |
| **Витрати на оплату праці** | План ІІ кв 2022 року | 1 735,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **1 838,0** |
| *Відхилення* | 103,0 |
| *Виконання (%)* | 105,9 |
| **Середня кількість працівників** | План ІІ кв 2022 року | 34,00 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **34,00** |
| *Відхилення* | 0 |
| *Виконання (%)* | 100 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника** | План ІІ кв 2022 року | 17 009,8 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **18 019,6** |
| *Відхилення* | 1 009,8 |
| *Виконання (%)* | 105,9 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці директора** | План ІІ кв 2022 року | 42 500,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **46 000,0** |
| *Відхилення* | 3 500,0 |
| *Виконання (%)* | 108,2 |