

**Аналіз основних фінансових показників
комунального підприємства «Благоустрій» Вараської міської ради
на 2023 рік**

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

КП «Благоустрій» ВМР планує отримати у 2023 році чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 1 280,0 тис.грн, що на 60,0 тис.грн (або на 5%) більше від запланованого показника на 2022 рік.

Усього доходи підприємства на 2023 рік плануються в розмірі **56 520 тис.грн**, що перевищує аналогічний показник 2022 року на 11 060,0 тис.грн (або на 24,3%). Усього доходи складаються з: чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 1 280,0 тис.грн.; інших операційних доходів – 49 240,0 тис.грн; інших доходів – 6 000,0 тис.грн.

КП «Благоустрій» ВМР у 2023 році планує здійснити **витрат на суму 56 433,0 тис.грн**, що на 11 057,0 тис.грн (або на 24,4%) більше від планового показника 2022 року.

Витрати підприємства формуються з:

- собівартості реалізованої продукції – 4 568,0 тис.грн;
- адміністративних витрат – 5 402,0 тис.грн;
- інших операційних витрат – 40 440,0 тис.грн;
- інших витрат – 6 000,0 тис.грн;
- витрат з податку на прибуток – 23,0 тис.грн.

Комунальне підприємство планує отримати **цільове фінансування з бюджету** Вараської міської територіальної громади у 2023 році в сумі **54 800,0 тис.грн**, що на 18 800,0 тис.грн (або на 52,2%) більше від запланованого показника поточного року.

Середня кількість працівників на 2023 рік планується в розмірі 221 штатної одиниці, що на 39 штатних одиниць (або на 21,4%) більше від запланованого показника 2022 року.

Витрати на оплату праці підприємства у 2023 році плануються в розмірі 26 800,0 тис.грн, що на 4 800,0 тис.грн (або на 21,8%) більше від запланованого показника поточного року.

Підприємство планує у 2023 році отримати чистий **прибуток** в розмірі **87,0 тис.грн**, що на 3,0 тис.грн (або на 4%) більше від запланованого показника 2022 року.

Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	КП «Благоустрій» ВМР
Усього доходи	факт 2021 року	тис.грн.	46 411,0
	очікувані 2022 року		45 460,0
	план 2022 року		45 460,0
	план 2023 року		56 520,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		10 109,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		11 060,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		11 060,0
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	факт 2021 року	тис.грн.	1 975,0
	очікувані 2022 року		1 220,0
	план 2022 року		1 220,0
	план 2023 року		1 280,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		-695,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		60,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		60,0
Асигнування з бюджету	факт 2021 року	тис.грн.	39 497,0
	очікувані 2022 року		36 000,0
	план 2022 року		36 000,0
	план 2023 року		54 800,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		15 303,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		18 800,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		18 800,0
Усього витрати	факт 2021 року	тис.грн.	46 323,0
	очікувані 2022 року		45 376,0
	план 2022 року		45 376,0
	план 2023 року		56 433,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		10 110,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		11 057,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		11 057,0
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	факт 2021 року	тис.грн.	88,0
	очікувані 2022 року		84,0
	план 2022 року		84,0
	план 2023 року		87,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		-1,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		3,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		3,0

Витрати на оплату праці	факт 2021 року		22 783,0
	очікувані 2022 року		22 000,0
	план 2022 року		22 000,0
	план 2023 року	тис.грн.	26 800,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		4 017,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		4 800,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		4 800,0
Середня кількість працівників	факт 2021 року		191,0
	очікувані 2022 року		182,0
	план 2022 року		182,0
	план 2023 року	одиниць	221,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		30,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		39,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		39,0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	факт 2021 року		9 940,0
	очікувані 2022 року		10 073,0
	план 2022 року		10 073,0
	план 2023 року	грн.	10 106,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		166,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		33,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		33,0
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	факт 2021 року		38 500,0
	очікувані 2022 року		35 500,0
	план 2022 року		35 500,0
	план 2023 року	грн.	41 667,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		3 167,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		6 167,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		6 167,0