**Аналіз основних планових фінансових показників**

**комунального підприємства «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради**

Комунальне підприємство «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради (далі - КП «УК «ЖКС» ВМР) створено для забезпечення ефективного утримання житлового та нежитлового фонду міста Вараш, утримання об’єктів комунального призначення в належному санітарному та технічному стані, надання послуг з вивезення твердих побутових відходів.

КП «УК «ЖКС» ВМР планує отримати у 2024 році чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 26 000 тис.грн, що  на 4 400 тис.грн (або на 20%) більше від показника, передбаченого фінансовим планом на 2023 рік.

Усього доходи підприємства на 2024 рік пропонуються на затвердження в розмірі **27 508** тис.грн, що перевищує показник затвердженого фінансового плану на 2023 рік на 4 308 тис.грн. (або на 19%). Усього доходи складаються з: чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 26 000 тис.грн.; інших операційних доходів – 1 508 тис.грн.

КП «УК «ЖКС» ВМР на 2024 рік планує здійснення **витрат на суму 27 126** тис.грн, що на 4 304 тис.грн (або на 19%) більше від показника, передбаченого діючим фінансовим планом на 2023 рік.

Витрати підприємства формуються з:

* собівартості реалізованої продукції, що становить 22 661 тис.грн;
* адміністративних витрат в сумі 3 887 тис.грн;
* інших операційних витрат – 494 тис.грн;
* витрати з податку на прибуток в розмірі 84 тис.грн.

Підприємство планує у 2024 році отримати чистий **прибуток в розмірі 382 тис.грн**, що на 4 тис.грн. перевищує показник, передбачений фінансовим планом на 2023 рік.

Середня кількість штатних працівників на 2024 рік планується в кількості 101 штатна одиниця, що дорівнює показнику затвердженого фінансового плану.

Витрати на оплату праці підприємства у 2024 році плануються в розмірі 16 400 тис.грн, що перевищує запланований показник 2023 року на 1 872 тис.грн. (або на 13%).

Загалом КП «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради у 2024 році планує забезпечити прибуткову, ефективну господарську діяльність.

**Аналіз основних планових фінансових показників на 2024 рік**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **Одиниця виміру** | **ЖКС** |
| **Усього доходи** | факт 2022 року | **тис.грн.** | 21 532 |
| очікувані 2023 року | 23 200 |
| план 2023 року | 23 200 |
| **план 2024 року** | **27 508** |
| *відхилення* 2024 р від 2022 р | 5 976 |
| *відхилення* 2024 р від очікуваного 2023 р | 4 308 |
| *відхилення* 2024 р від плану 2024 р | 4 308 |
| **Чистий дохід від реалізації продукції, робіт** | факт 2022 року | 20 009 |
| очікувані 2023 року | 21 600 |
| план 2023 року | 21 600 |
| **план 2024 року** | **26 000** |
| *відхилення 2024 р від 2022 р* | 5 991 |
| *відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р* | 4 400 |
| *відхилення 2024 р від плану 2024 р* | 4 400 |
| **Цільове бюджетне фінансуванн** | факт 2022 року | 0 |
| очікувані 2023 року | 0 |
| план 2023 року | 0 |
| **план 2024 року** | **0** |
| *відхилення 2024 р від 2022 р* | 0 |
| *відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р* | 0 |
| *відхилення 2024 р від плану 2024 р* | 0 |
| **Усього витрати** | факт 2022 року | 20 895 |
| очікувані 2023 року | 22 822 |
| план 2023 року | 22 822 |
| **план 2024 року** | **27 126** |
| *відхилення 2024 р від 2022 р* | 6 231 |
| *відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р* | 4 304 |
| *відхилення 2024 р від плану 2024 р* | 4 304 |
| **Чистий прибуток (+) (збиток) (-)** | факт 2022 року | **тис.грн.** | 637 |
| очікувані 2023 року | 378 |
| план 2023 року | 378 |
| **план 2024 року** | **382** |
| *відхилення 2024 р від 2022 р* | -255 |
| *відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р* | 4 |
| *відхилення 2024 р від плану 2024 р* | 4 |
| **Витрати на оплату праці** | факт 2022 року | 12 105 |
| очікувані 2023 року | 14 528 |
| план 2023 року | 14 528 |
| **план 2024 року** | **16 400** |
| *відхилення 2024 р від 2022 р* | 4 295 |
| *відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р* | 1 872 |
| *відхилення 2024 р від плану 2024 р* | 1 872 |
| **Середня кількість працівників** | факт 2022 року | **од.** | 100 |
| очікувані 2023 року | 101 |
| план 2023 року | 101 |
| **план 2024 року** | **101** |
| *відхилення 2024 р від 2022 р* | 1 |
| *відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р* | 0 |
| *відхилення 2024 р від плану 2024 р* | 0 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника** | факт 2022 року | **грн.** | 10 088 |
| очікувані 2023 року | 11 987 |
| план 2023 року | 11 987 |
| **план 2024 року** | **13 531** |
| *відхилення 2024 р від 2022 р* | 3 443 |
| *відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р* | 1 544 |
| *відхилення 2024 р від плану 2024 р* | 1 544 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці директора** | факт 2022 року | 36 750 |
| очікувані 2023 року | 35 667 |
| план 2023 року | 35 667 |
| **план 2024 року** | **36 000** |
| *відхилення 2024 р від 2022 р* | -750 |
| *відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р* | 333 |
| *відхилення 2024 р від плану 2024 р* | 333 |