**Аналіз основних фінансових показників діяльності комунального підприємства «Перспектива» Вараської міської ради**

Комунальне підприємства «Перспектива» Вараської міської ради (далі – КП «Перспектива» ВМР) створено з метою здійснення рекламної діяльності та послуг, поліграфічної та видавничої діяльності, побутових послуг, діяльності пов’язаної з проектуванням та будівництвом, комерційної, маркетингової, брокерської, посередницької діяльності, організації та проведення ярмаркових та культурно-масових заходів, виконання державних та комерційних замовлень, тощо.

Відповідно до запропонованого проєкту змін до фінансового плану КП «Перспектива» ВМР планує в 2023 році отримати чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 875 тис.грн, що на 318 тис.грн (або на 57%) більше від аналогічного показника затвердженого (діючого) фінансового плану на 2023 рік.

Оскільки підприємство не отримує інших доходів, окрім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), **усього доходи** становлять – **875** тис.грн.

КП «Перспектива» ВМР у 2023 році планує здійснити **витрати** на суму **850** тис.грн, що 304 тис.грн. (або на 56%) більше від аналогічного показника діючого фінансового плану на 2023 рік.

Витрати підприємства формуються з:

* собівартості реалізованої продукції, що становить 394 тис.грн;
* адміністративних витрат в сумі 451 тис.грн;
* витрат з податку на прибуток в розмірі 5 тис.грн.

Підприємство планує у 2023 році отримати чистий **прибуток** в розмірі **25 тис.грн**, що на 14 тис.грн. (або в 2,3 рази) більше від аналогічного показника діючого фінансового плану на поточний рік.

Середня кількість штатних працівників планується на рівні 3 штатних одиниць, що на 1 штатну одиницю менше ніж в затвердженому фінансовому плані на 2023 рік.

Витрати на оплату праці до кінця 2023 року плануються на рівні 396 тис.грн, що на 13 тис.грн. (або на 3%) більше від затвердженого показника.

Загалом КП «Перспектива» у 2023 році планує забезпечити беззбиткову діяльність, шляхом запровадження додаткових видів діяльності та зростання чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

**Інформація щодо основних показників діяльності КП «Перспектива» (зі змінами) на 2023 рік**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **Одиниці виміру** | **Перспектива** |
| **Усього доходи** | План 2023 року | **тис.грн.** | 557 |
| **Пропонований план 2023 року** | **875** |
| *Відхилення* | 318 |
| *Виконання (%)* | 157,1 |
| **Чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг** | План 2023 року | 557 |
| **Пропонований план 2023 року** | **875** |
| *Відхилення* | 318 |
| *Виконання (%)* | 157,1 |
| **Цільове бюджетне фінансування** | План 2023 року | 0 |
| **Пропонований план 2023 року** | **0** |
| *Відхилення* | 0 |
| *Виконання (%)* | 0,0 |
| **Усього витрати** | План 2023 року | 546 |
| **Пропонований план 2023 року** | **850** |
| *Відхилення* | 304 |
| *Виконання (%)* | 155,7 |
| **Чистий прибуток (+) (збиток) (-)** | План 2023 року | 11 |
| **Пропонований план 2023 року** | **25** |
| *Відхилення* | 14 |
| *Виконання (%)* | 227,3 |
| **Витрати на оплату праці** | План 2023 року | 383 |
| **Пропонований план 2023 року** | **396** |
| *Відхилення* | 13 |
| *Виконання (%)* | 103,4 |
| **Середня кількість працівників** | План 2023 року | **од.** | 4 |
| **Пропонований план 2023 року** | **3** |
| *Відхилення* | -1 |
| *Виконання (%)* | 75,0 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника** | План 2023 року | **грн.** | 7 983 |
| **Пропонований план 2023 року** | **11 006** |
| *Відхилення* | 3 023 |
| *Виконання (%)* | 137,9 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці директора** | План 2023 року | 19 500 |
| **Пропонований план 2023 року** | **26 242** |
| *Відхилення* | 6 742 |
| *Виконання (%)* | 134,6 |