

Аналіз основних фінансових показників комунального підприємства «Перспектива» ВМР на 2024 рік

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 фінансового плану КП «Перспектива» ВМР планує у 2024 році отримати чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 995 тис. грн, що на 120 тис. грн (або на 14%) більше від аналогічного показника затвердженого фінансового плану на 2023 рік.

Оскільки підприємство не отримує інших доходів, окрім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), **усього доходи на 2024 рік плануються в сумі 995 тис. грн.**, що становить 114% до аналогічного показника фінансового плану поточного року.

КП «Перспектива» ВМР у 2024 році планує здійснити **витрат** на суму **895 тис. грн**, що на 45 тис. грн. (або на 5%) більше від аналогічного показника, затвердженого у фінансовому плані на 2023 рік.

Витрати підприємства формуються з:

- собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 520 тис. грн;
- адміністративних витрат – 353 тис. грн;
- витрат з податку на прибуток – 22 тис. грн.

Підприємство планує у 2024 році отримати чистий **прибуток** в розмірі **100 тис. грн**, що на 75 тис. грн. більше від аналогічного показника фінансового плану поточного року.

Середня кількість штатних працівників планується на рівні 3 штатних одиниць, що відповідає плановому показнику поточного року.

Витрати на оплату праці на 2024 рік плануються в сумі 523 тис. грн., що на 127 тис. грн. більше від аналогічного показника фінансового плану поточного року.

Загалом КП «Перспектива» у 2024 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» ВМР
на 2024 рік**

Найменування показника		Одиниця виміру	КП «Перспектива» ВМР
Усього доходи	факт 2022 року	тис.грн.	411
	очікувані 2023 року		875
	план 2023 року		875
	план 2024 року		995
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		584
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		120
	<i>відхилення 2024 р від плану 2023 р</i>		120
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	факт 2022 року	тис.грн.	411
	очікувані 2023 року		875
	план 2023 року		875
	план 2024 року		995
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		584
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		120
	<i>відхилення 2024 р від плану 2023 р</i>		120
Цільове бюджетне фінансування	факт 2022 року	тис.грн.	0
	очікувані 2023 року		0
	план 2023 року		0
	план 2024 року		0
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		0
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		0
	<i>відхилення 2024 р від плану 2023 р</i>		0
Усього витрати	факт 2022 року	тис.грн.	423
	очікувані 2023 року		850
	план 2023 року		850
	план 2024 року		895
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		472
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		45
	<i>відхилення 2024 р від плану 2023 р</i>		45
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	факт 2022 року	тис.грн.	11
	очікувані 2023 року		25
	план 2023 року		25
	план 2024 року		100
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		89
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		75
	<i>відхилення 2024 р від плану 2023 р</i>		75

Витрати на оплату праці	факт 2022 року	тис.грн.	280
	очікувані 2023 року		396
	план 2023 року		396
	план 2024 року		523
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		243
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		127
	<i>відхилення 2024 р від плану 2023 р</i>		127
Середня кількість працівників	факт 2022 року	од.	2
	очікувані 2023 року		3
	план 2023 року		3
	план 2024 року		3
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		1
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		0
	<i>відхилення 2024 р від плану 2023 р</i>		0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	факт 2022 року	грн.	11 675
	очікувані 2023 року		11 006
	план 2023 року		11 006
	план 2024 року		14 528
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		2 853
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		3 522
	<i>відхилення 2024 р від плану 2023 р</i>		3 522
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	факт 2022 року	грн.	19 925
	очікувані 2023 року		26 242
	план 2023 року		26 242
	план 2024 року		34 833
	<i>відхилення 2024 р від 2022 р</i>		14 908
	<i>відхилення 2024 р від очікуваного 2023 р</i>		8 591
	<i>відхилення 2024 р від плану 2023 р</i>		8 591