

Аналіз стану виконання фінансового плану КП «Благоустрій» Вараської міської ради за II квартал 2023 року

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

Всього **доходи** КП «Благоустрій» ВМР у II кварталі 2023 року складають **19 158** тис.грн, що на 5 028 тис.грн, або на 36% більше від запланованих. Основним джерелом доходів залишається бюджетне фінансування.

Всього доходи складаються з:

- чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 511 тис.грн, що на 191 тис.грн. (або на 60%) більше від запланованого показника;
- інших операційних доходів в сумі 16 519 тис.грн, що перевищують запланований показник на 4 209 тис.грн та становлять 134% до плану;
- інших доходів в сумі 2 128 тис.грн, що вищі від планових на 628 тис.грн. (або на 42%).

Витрати комунального підприємства у II кварталі 2023 року за фактичними показниками становлять **19 062** тис.грн, що перевищує показник затвердженого фінансового плану на 4 944 тис.грн., або на 35% .

Всього витрати КП «Благоустрій» ВМР складаються з:

- собівартості реалізованої продукції в сумі 1 043 тис.грн, що менше від затвердженого фінпланом показника на 99 тис.грн. або на 9%;
- адміністративних витрат в розмірі 1 920 тис.грн, що на 560 тис.грн. (або на 41%) перевищують планові показники;
- інших операційних витрат – 13 971 тис.грн, що на 3 861 тис.грн. (або на 38%) перевищують заплановані показники;
- інших витрат – 2 128 тис.грн, які на 628 тис.грн. (або на 42%) перевищують планові;

Загалом КП «Благоустрій» ВМР в II кварталі 2023 року спрацювало з **прибутком** в розмірі **96** тис.грн, що більший від запланованого на 84 тис.грн.

Комунальне підприємство за звітний квартал отримало цільове **бюджетне фінансування** в сумі **24 614** тис.грн., що на 10 914 тис.грн (або на 80%) більше від запланованого показника.

Середня кількість штатних працівників комунального підприємства в II кварталі 2023 року становила 234 осіб, що перевищує плановий показник на 13 одиниць (або на 6%).

Витрати на оплату праці підприємства у II кварталі 2023 року становили 8 805 тис.грн., що на 2 105 тис.грн. (або на 31%) перевищує плановий показник.

Таким чином, за результатами II кварталу 2023 року КП «Благоустрій» ВМР спрацювало з прибутком в розмірі 96 тис.грн. При цьому, власний дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить лише 2,7% від загальної суми доходу підприємства, основним джерелом доходів залишається бюджетне фінансування. Підприємством допущено перевищення загальних планових витрат на 35% (на 4 944 тис.грн.), перевитрати фонду оплати праці на 31% (на 2 105 тис.грн.) та перевищення планової чисельності на 13 одиниць.



Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	КП «Благоустрій» ВМР
Усього доходи	План на II квартал 2023 року	тис.грн.	14 130
	Факт за II квартал 2023 року		19 158
	<i>Відхилення</i>		5 028
	<i>Виконання (%)</i>		136
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	План на II квартал 2023 року		320
	Факт за II квартал 2023 року		511
	<i>Відхилення</i>		191
	<i>Виконання (%)</i>		160
Цільове бюджетне фінансування	План на II квартал 2023 року		13 700
	Факт за II квартал 2023 року		24 614
	<i>Відхилення</i>		10 914
	<i>Виконання (%)</i>		180
Усього витрати	План на II квартал 2023 року		14 118
	Факт за II квартал 2023 року		19 062
	<i>Відхилення</i>		4 944
	<i>Виконання (%)</i>		135
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План на II квартал 2023 року	12	
	Факт за II квартал 2023 року	96	
	<i>Відхилення</i>	84	
	<i>Виконання (%)</i>	800	
Витрати на оплату праці	План на II квартал 2023 року	6 700	
	Факт за II квартал 2023 року	8 805	
	<i>Відхилення</i>	2 105	
	<i>Виконання (%)</i>	131	
Середня кількість працівників	План на II квартал 2023 року	од.	221
	Факт за II квартал 2023 року		234
	<i>Відхилення</i>		13
	<i>Виконання (%)</i>		106
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План на II квартал 2023 року	грн.	10 106
	Факт за II квартал 2023 року		12 543
	<i>Відхилення</i>		2 437
	<i>Виконання (%)</i>		124
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План на II квартал 2023 року	грн.	41 667
	Факт за II квартал 2023 року		45 157
	<i>Відхилення</i>		3 490
	<i>Виконання (%)</i>		108