

Аналіз стану виконання фінансового плану за 2023 рік КП «Перспектива» ВМР

Комунальне підприємство «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.

Всього **доходи** КП «Перспектива» ВМР у 2023 році становили **996** тис. грн., що на 121 тис. грн., або на 14% більше від планового показника та на 585 тис. грн. (або у 2,4 рази) більше від розміру доходів попереднього року.

Всього доходи комунального підприємства складаються з чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 896 тис. грн, що на 21 тис. грн (або на 2%) більший від планового показника та інших операційних доходів в розмірі 100 тис. грн, що не були заплановані.

Витрати КП «Перспектива» ВМР у звітному періоді за фактичними показниками становили **760** тис. грн., що менше від запланованих витрат на 90 тис. грн., або на 11%.

Всього витрати складаються з собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 313 тис. грн., що менше від затвердженого фінансовим планом показника на 81 тис. грн. або на 21%; адміністративних витрат – 295 тис. грн., що на 156 тис. грн. (або на 35%) менше запланованих; інших операційних витрат – 100 тис. грн, що не були заплановані; витрат з податку на прибуток – 52 тис. грн., що на 47 тис. грн. більше запланованих.

КП «Перспектива» ВМР у 2023 році спрацювало з **прибутком** в розмірі **236** тис. грн, що більший від запланованого на 211 тис. грн. та більший від прибутку, отриманого у попередньому році, на 225 тис. грн.

Середня кількість штатних працівників комунального підприємства за звітний період становила 2 особи, при запланованих – 3 штатних одиницях.

На оплату праці у 2023 році підприємством витрачено 358 тис.грн., що на 38 тис.грн. (або на 10%) менше планового показника.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника у звітному періоді становили 14 896 грн., середньомісячні витрати на оплату праці директора – 27 408 грн.

Таким чином, за результатами роботи у 2023 році КП «Перспектива» ВМР спрацювало з прибутком в розмірі 236 тис. грн, що у 9 разів більший від запланованого. Спостерігається позитивна динаміка по нарощуванню прибутковості підприємства – порівняно з попереднім роком прибуток збільшився на 225 тис. грн.



Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	КП «Перспектива» ВМР
Усього доходи	План 2023 року	тис.грн.	875
	Факт 2023 року		996
	Відхилення		121
	Виконання (%)		114
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	План 2023 року		875
	Факт 2023 року		896
	Відхилення		21
	Виконання (%)		102
Цільове бюджетне фінансування	План 2023 року		0
	Факт 2023 року		100
	Відхилення		100
	Виконання (%)		0
Усього витрати	План 2023 року		850
	Факт 2023 року		760
	Відхилення		-90
	Виконання (%)		89
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План 2023 року	25	
	Факт 2023 року	236	
	Відхилення	211	
	Виконання	у 9 разів	
Витрати на оплату праці	План 2023 року	396	
	Факт 2023 року	358	
	Відхилення	-38	
	Виконання (%)	90	
Середня кількість працівників	План 2023 року	одиниць	3
	Факт 2023 року		2
	Відхилення		-1
	Виконання (%)		67
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План 2023 року	грн.	11 006
	Факт 2023 року		14 896
	Відхилення		3 890
	Виконання (%)		135
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План 2023 року	грн.	26 242
	Факт 2023 року		27 408
	Відхилення		1 166
	Виконання (%)		104

