

Аналіз стану виконання фінансового плану за 2023 рік КП «МЕМ»

Комунальне підприємство «Міські електричні мережі» (далі – КП «МЕМ») надає послуги з постачання електроенергії споживачам.

Основним джерелом формування доходів комунального підприємства «Міські електричні мережі» є кошти від реалізації договору про спільне використання технологічних електричних мереж.

Всього **доходи** КП «МЕМ» за 2023 рік становили **14 245** тис. грн, що на 1 932 тис. грн (або на 16%) перевищують плановий показник.

Всього доходи складаються з: чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 12 477 тис. грн (101% до плану), що на 168 тис. грн більше від планового показника; інших операційних доходів в сумі 10 тис. грн, що не були заплановані; інших доходів в сумі 1 758 тис. грн, що вищі від планових на 1 754 тис. грн.

Комунальне підприємство за звітний період отримало цільове бюджетне фінансування в сумі 361 тис. грн., що не було заплановано.

Всього **витрати** КП «МЕМ» за 2023 рік становили **13 909** тис. грн, що на 1 599 тис. грн (або на 13 %) більше від планових показників.

Витрати КП «МЕМ» складаються з: собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 10 717 тис. грн, що є вищою від запланованої на 1 011 тис. грн (або на 10%); адміністративних витрат в сумі 2 546 тис. грн, що на 58 тис. грн (або на 2%) менші від запланованих; інших операційних витрат – 44 тис. грн, що не були заплановані; інших витрат – 528 тис. грн, які не були заплановані; витрат з податку на прибуток – 74 тис. грн.

Загалом підприємство у 2023 році спрацювало з **прибутком** в розмірі **336** тис. грн, при запланованому – 3 тис. грн.

Середня кількість штатних працівників за звітний період становила 34 штатні одиниці, що відповідає плановому показнику.

На оплату праці у 2023 році підприємством витрачено 7 695 тис. грн, що на 241 тис. грн (або на 3%) перевищує планований показник.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника становили 19 142 грн, при запланованих 18 270 грн. (105% до плану). Середньомісячні витрати на оплату праці директора становили 55 988 грн, що на 13 488 грн (або на 32%) перевищує плановий показник.

Таким чином, за результатами роботи у 2023 році КП «МЕМ» отримало прибуток в розмірі 336 тис. грн, при запланованому 3 тис. грн. Проте, підприємством допущено: перевищення планових витрат на 13% (на 1 599 тис. грн); перевищення витрат на оплату праці на 3% (на 241 тис. грн); проведення позапланових витрат (інших операційних та інших витрат) на загальну суму 572 тис. грн.



Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	КП МЕМ
Усього доходи	План 2023 року	тис. грн	12 313
	Факт 2023 року		14 245
	Відхилення		1 932
	Виконання (%)		116
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	План 2023 року		12 309
	Факт 2023 року		12 477
	Відхилення		168
	Виконання (%)		101
Цільове бюджетне фінансування	План 2023 року		0
	Факт 2023 року		361
	Відхилення		361
	Виконання (%)		-
Усього витрати	План 2023 року		12 310
	Факт 2023 року		13 909
	Відхилення		1 599
	Виконання (%)		113
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План 2023 року	3	
	Факт 2023 року	336	
	Відхилення	333	
	Виконання	у 112 разів	
Витрати на оплату праці	План 2023 року	7 454	
	Факт 2023 року	7 695	
	Відхилення	241	
	Виконання (%)	103	
Середня кількість працівників	План 2023 року	од.	34
	Факт 2023 року		34
	Відхилення		0
	Виконання (%)		100
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План 2023 року	грн	18 270
	Факт 2023 року		19 142
	Відхилення		872
	Виконання (%)		105
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План 2023 року	грн	42 500
	Факт 2023 року		55 988
	Відхилення		13 488
	Виконання (%)		132

