**Аналіз стану виконання фінансового плану за ІІ квартал 2022 року**

**КП «ВТВК» ВМР**

Комунальне підприємство «Вараштепловодоканал» Вараської міської ради (далі – КП «ВТВК» ВМР) забезпечує надання населенню послуг: теплопостачання, в т.ч, постачання гарячої води, водопостачання, водовідведення, експлуатація мереж, та насосних станцій, очистка стічних вод, вивезення та захоронення твердих побутових відходів.

Всього **доходи** КП «ВТВК» ВМР у ІІ кварталі 2022 року складають **39 529** тис.грн що на 1 368,0 тис.грн більше від запланованих та становлять 104% від плану.

Всього доходи складаються з:

* чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 24 988,0 тис.грн, що 1 177 тис.грн менше від запланованого показника (становить 96% від плану);
* інших операційних доходів в сумі 8 584,0 тис.грн, що перевищують запланований показник на 2 584,0 тис.грн (становлять 150% від плану);
* інших доходів в сумі 5 957,0 тис.грн, що менші від планових на 329,0 тис.грн (становлять 95% від плану).

**Витрати** КП «ВТВК» ВМР в ІІ кварталі 2022 року за фактичними показниками становлять **32 914,0** тис.грн, що менше від затвердженого фінансового плану на 5 091,0 тис.грн (становить 87% від плану).

Всього витрати комунального підприємства складаються з собівартості реалізованої продукції в сумі 23 364,0 тис.грн, що менше від затвердженого фінпланом показника на 2 848,0 тис.грн (становить 89% від плану); адміністративних витрат в розмірі 2 099,0 тис.грн, що більші від плану на 107,0 тис.грн (становить 105% від плану); інших операційних витрат – 929,0 тис.грн, що на 2 162,0 тис.грн менші від запланованого показника (становить 30% від плану); інших витрат – 5 938,0 тис.грн, які на 348,0 тис.грн менші від планових (становлять 95% від плану), витрати на збут – 584,0 тис.грн, які підвищились в порівнянні з плановими на 194,0 тис.грн (становлять 150% від плану).

Загалом КП «ВТВК» ВМР в ІІ кварталі 2022 року спрацювало з **прибутком** в розмірі **6 615,0** тис.грн, що виявився більшим від запланованого на 6 459,0 тис.грн.

Комунальне підприємство за звітний період отримало цільове **бюджетне фінансування** в сумі **7 458,0** тис.грн, при запланованому 2 043 тис.грн.

Середня кількість штатних працівників КП «ВТВК» ВМР в ІІ кварталі 2022 року становила 259 штатних одиниць, що менше показника плану на 3 штатні одиниці.

Витрати на оплату праці підприємства у ІІ кварталі 2022 року 10 854,0 тис.грн, що на 226,0 тис.грн більше планового показника (становить 102% від плану).

Середньомісячні витрати на оплату праці директора у ІІ кварталі 2022 року становили 35 638,0 грн, а середньомісячні витрати на одного працівника становлять 13 969,0 грн.

**Аналіз основних фінансових показників**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **Одиниця виміру** | **ВТВК** |
| **Усього доходи** | План ІІ кв 2022 року | **тис.грн** | 38 161,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **39 529,0** |
| *Відхилення* | 1 368,0 |
| *Виконання (%)* | 103,6 |
| **Чистий дохід від реалізації продукції, робіт** | План ІІ кв 2022 року | 26 165,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **24 988,0** |
| *Відхилення* | -1 177,0 |
| *Виконання (%)* | 95,5 |
| **Асигнування з бюджету** | План ІІ кв 2022 року | 2 043,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **7 458,0** |
| *Відхилення* | 5 415,0 |
| *Виконання (%)* | 365,1 |
| **Усього витрати** | План ІІ кв 2022 року | 38 005,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **32 914,0** |
| *Відхилення* | -5 091,0 |
| *Виконання (%)* | 86,6 |
| **Чистий прибуток (+) (збиток) (-)** | План ІІ кв 2022 року | 156,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **6 615,0** |
| *Відхилення* | **6 459,0** |
| *Виконання (%)* | **0,0** |
| **Витрати на оплату праці** | План ІІ кв 2022 року | 10 628,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **10 854,0** |
| *Відхилення* | 226,0 |
| *Виконання (%)* | 102,1 |
| **Середня кількість працівників** | План ІІ кв 2022 року | 262,00 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **259,00** |
| *Відхилення* | -3 |
| *Виконання (%)* | 99 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника** | План ІІ кв 2022 року | 13 522,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **13 969,0** |
| *Відхилення* | 447,0 |
| *Виконання (%)* | 103,3 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці директора** | План ІІ кв 2022 року | 41 333,0 |
| **Факт ІІ кв 2022 року** | **35 638,0** |
| *Відхилення* | -5 695,0 |
| *Виконання (%)* | 86,2 |