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

**КП «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради**

Комунальне підприємство «Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради (далі - КП «ЖКС») надає послуги з управління багатоквартирними будинками, та прибирання прибудинкових територій, поводження (вивіз) з відходами.

Всього **доходи** комунального підприємства Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради в ІІІ кварталі 2022 року складають **5 424** тис.грн., що на 688 тис.грн., або на 15% більше від запланованих.

Комунальне підприємство в ІІІ кварталі 2022 року отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 5 424 тис.грн. (інших доходів в звітному періоді окрім чистого доходу підприємство не отримувало).

**Витрати** комунального підприємства в ІІІ кварталі 2022 року за фактичними показниками становили **5 330** тис.грн., що перевищує показник затвердженого фінансового плану на 606 тис.грн. та становлять 112,8% до плану (плановий показник – 4 724 тис.грн.).

Витрати КП «ЖКС» за ІІІ квартал 2022 року складаються з собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 5 102 тис.грн., що більше від затвердженого фінпланом показника на 576 тис.грн. або на 12,7%; адміністративних витрат – 208 тис.грн., що на 13 тис.грн. (6,7%) перевищують планові показники; витрат з податку на прибуток – 20 тис.грн. при запланованих – 3 тис.грн.

КП «ЖКС» в ІІІ кварталі 2022 року фактично спрацювало **з прибутком** в розмірі **94** тис.грн., що більший від запланованого на 82 тис.грн.

Середня кількість штатних працівників комунального підприємства в ІІІ кварталі 2022 року становила 99 осіб, що на 24 одиниці (або на 19,5%) менше від запланованого показника.

Витрати на оплату праці за ІІІ квартал 2022 року становили 3 088 тис. грн., що на 272 тис.грн. (на 8,1%) менше від запланованих.

Таким чином, за результатами ІІІ кварталу 2022 року комунальне підприємство Управляюча компанія «Житлокомунсервіс» Вараської міської ради спрацювало з прибутком в розмірі 94 тис.грн., однак, допущено перевищення затверджених показників фінансового плану по витратах на 12,8% (або на 606 тис.грн.).

**Аналіз основних фінансових показників**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **Одиниця виміру** | **КП Управляюча компанія ЖКС ВМР** |
| **Усього доходи** | План ІІІ квартал 2022 року | **тис.грн.** | 4 736 |
| **Факт ІІІ квартал 2022 року** | **5 424** |
| *Відхилення*  | 688,0 |
| *Виконання (%)* | 114,5 |
| **Чистий дохід від реалізації продукції, робіт** | План ІІІ квартал 2022 року | 4 736 |
| **Факт ІІІ квартал 2022 року** | **5 424** |
| *Відхилення*  | 688,0 |
| *Виконання (%)* | 114,5 |
| **Асигнування з бюджету** | План ІІІ квартал 2022 року | 0 |
| **Факт ІІІ квартал 2022 року** | **0** |
| *Відхилення*  | 0 |
| *Виконання (%)* | 0 |
| **Усього витрати** | План ІІІ квартал 2022 року | 4 724 |
| **Факт ІІІ квартал 2022 року** | **5 330** |
| *Відхилення*  | 606,0 |
| *Виконання (%)* | 112,8 |
| **Чистий прибуток (+) (збиток) (-)** | План ІІІ квартал 2022 року | 12 |
| **Факт ІІІ квартал 2022 року** | **94** |
| *Відхилення*  | 82,0 |
| *Виконання (%)* | 783,3 |
| **Витрати на оплату праці** | План ІІІ квартал 2022 року | 3 360 |
| **Факт ІІІ квартал 2022 року** | **3 088** |
| *Відхилення*  | -272,0 |
| *Виконання (%)* | 91,9 |
| **Середня кількість працівників** | План ІІІ квартал 2022 року | 123 |
| **Факт ІІІ квартал 2022 року** | **99** |
| *Відхилення*  | -24 |
| *Виконання (%)* | 80,5 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника** | План ІІІ квартал 2022 року | **грн.** | 9 106 |
| **Факт ІІІ квартал 2022 року** | **10 397** |
| *Відхилення*  | 1 291,0 |
| *Виконання (%)* | 114,2 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці директора** | План ІІІ квартал 2022 року | **грн.** | 33 000 |
| **Факт ІІІ квартал 2022 року** | **34 333** |
| *Відхилення*  | 1 333,0 |
| *Виконання (%)* | 104,0 |