**Аналіз стану виконання фінансового плану за ІІІ 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 ІІІ кварталі 2022 року складають **32 962,0** тис.грн що на 3 357,0 тис.грн менші від запланованих та становлять 91% від плану.

Всього доходи складаються з:

* чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 21 146,0 тис.грн, що 3 177,0 тис.грн менше від запланованого показника (становить 87% від плану);
* інших операційних доходів в сумі 5 804,0 тис.грн, що перевищують запланований показник на 94,0 тис.грн (становлять 102% від плану);
* інших доходів в сумі 6 012,0 тис.грн, що менші від планових на 274,0 тис.грн (становлять 96% від плану).

**Витрати** КП «ВТВК» ВМР в ІІІ кварталі 2022 року за фактичними показниками становлять **30 829,0** тис.грн, що менше від затвердженого фінансового плану на 5 392,0 тис.грн (становить 85% від плану).

Всього витрати комунального підприємства складаються з собівартості реалізованої продукції в сумі 20 480,0 тис.грн, що менше від затвердженого фінпланом показника на 3 961,0,0 тис.грн (становить 84% від плану); адміністративних витрат в розмірі 2 187,0 тис.грн, що більші від плану на 195,0 тис.грн (становить 110% від плану); інших операційних витрат – 995,0 тис.грн, що на 2 096,0 тис.грн менші від запланованого показника (становить 32% від плану); інших витрат – 6 590,0 тис.грн, які на 304,0 тис.грн менші від планових (становлять 105% від плану), витрати на збут – 577,0 тис.грн, які підвищились в порівнянні з плановими на 188,0 тис.грн (становлять 148% від плану).

Загалом КП «ВТВК» ВМР в ІІІ кварталі 2022 року спрацювало з **прибутком** в розмірі **2 133,0** тис.грн, що виявився більшим від запланованого на 2 035,0 тис.грн.

Комунальне підприємство за звітний період отримало цільове **бюджетне фінансування** в сумі **4 692,0** тис.грн, при запланованому 2 043 тис.грн.

Середня кількість штатних працівників КП «ВТВК» ВМР в ІІІ кварталі 2022 року становила 261 штатних одиниць, що менше показника плану на 1 штатні одиниці.

Витрати на оплату праці підприємства у ІІІ кварталі 2022 року 11 115,0 тис.грн, що на 487,0 тис.грн більше планового показника (становить 105% від плану).

Середньомісячні витрати на оплату праці директора у ІІІ кварталі 2022 року становили 35 638,0 грн, а середньомісячні витрати на одного працівника становлять 14 195,0 грн.

**Аналіз основних фінансових показників**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **Одиниця виміру** | **ВТВК** |
| **Усього доходи** | План ІІІ кв 2022 року | **тис.грн** | 36 319,0 |
| **Факт ІІІ кв 2022 року** | **32 962,0** |
| *Відхилення* | -3 357,0 |
| *Виконання (%)* | 90,8 |
| **Чистий дохід від реалізації продукції, робіт** | План ІІІ кв 2022 року | 24 323,0 |
| **Факт ІІІ кв 2022 року** | **21 146,0** |
| *Відхилення* | -3 177,0 |
| *Виконання (%)* | 86,9 |
| **Асигнування з бюджету** | План ІІІ кв 2022 року | 2 043,0 |
| **Факт ІІІ кв 2022 року** | **4 692,0** |
| *Відхилення* | 2 649,0 |
| *Виконання (%)* | 229,7 |
| **Усього витрати** | План ІІІ кв 2022 року | 36 221,0 |
| **Факт ІІІ кв 2022 року** | **30 829,0** |
| *Відхилення* | -5 392,0 |
| *Виконання (%)* | 85,1 |
| **Чистий прибуток (+) (збиток) (-)** | План ІІІ кв 2022 року | 98,0 |
| **Факт ІІІ кв 2022 року** | **2 133,0** |
| *Відхилення* | **2 035,0** |
| *Виконання (%)* | **0,0** |
| **Витрати на оплату праці** | План ІІІ кв 2022 року | 10 628,0 |
| **Факт ІІІ кв 2022 року** | **11 115,0** |
| *Відхилення* | 487,0 |
| *Виконання (%)* | 104,6 |
| **Середня кількість працівників** | План ІІІ кв 2022 року | 261 |
| **Факт ІІІ кв 2022 року** | **262** |
| *Відхилення* | 1 |
| *Виконання (%)* | 100 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника** | План ІІІ кв 2022 року | 13 522,0 |
| **Факт ІІІ кв 2022 року** | **14 195,0** |
| *Відхилення* | 673,0 |
| *Виконання (%)* | 105,0 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці директора** | План ІІІ кв 2022 року | 41 333,0 |
| **Факт ІІІ кв 2022 року** | **35 638,0** |
| *Відхилення* | -5 695,0 |
| *Виконання (%)* | 86,2 |