

Аналіз стану виконання фінансового плану за 2023 рік Комунального підприємства «Бюро технічної інвентаризації» міста Вараш

Комунальне підприємство «Бюро технічної інвентаризації» міста Вараш (далі – КП «БТІ» міста Вараш) створено з метою задоволення потреб підприємств, установ, організацій, незалежно від форм власності та окремих громадян в роботах, послугах з технічної інвентаризації, оцінки і паспортизації об'єктів нерухомості (земель, будівель, об'єктів зовнішнього благоустрою, підземного господарства, тощо).

Всього **доходи** КП «БТІ» міста Вараш у 2023 році становлять **1 678** тис. грн, що на 478 тис. грн, або на 40% більше від планованого показника. Всього доходи складаються з: чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 1 596 тис. грн, що на 396 тис. грн (або на 33%) більше від планованого показника; інших доходів в сумі 82 тис. грн, що не були заплановані.

Витрати КП «БТІ» міста Вараш у 2023 році за фактичними показниками становили **1 649** тис. грн, що перевищує показник затвердженого фінансового плану на 456 тис. грн, або на 38%.

Всього витрати підприємства складаються з собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 1 129 тис. грн, що більше від затвердженого фінансовим планом показника на 423 тис. грн (або на 60%); адміністративних витрат в розмірі 514 тис. грн, що на 28 тис. грн (або на 6%) перевищують планові показники; витрат з податку на прибуток – 6 тис. грн, що перевищують планові на 5 тис. грн.

Асигнувань з бюджету Вараської міської територіальної громади за звітний період комунальне підприємство не отримувало.

Загалом КП «БТІ» міста Вараш у 2023 році спрацювало з **прибутком** в розмірі **29** тис. грн, що більший від запланованого на 22 тис. грн.

Середня кількість штатних працівників комунального підприємства за звітний період становила 6 осіб, що відповідає запланованим.

Витрати на оплату праці у 2023 році становили 1 126 тис. грн, що на 278 тис. грн (або на 33%) перевищують плановий показник.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника у звітному періоді становили 15 633 грн, що на 3 855 грн (або на 33%) більші за плановий показник.

Середньомісячні витрати на оплату праці керівника становили 21 099 грн, що на 5 099 грн (або на 32%) перевищують запланований показник.

Таким чином, за результатами роботи у 2023 році КП «БТІ» міста Вараш отримало **прибуток** в розмірі **29** тис. грн. Проте, допущено перевищення планових витрат підприємства – на 456 тис. грн, або на 38%.



Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	КП «БТІ» міста Вараш
Усього доходи	План 2023 року	тис. грн	1 200
	Факт 2023 року		1 678
	<i>Відхилення</i>		478
	<i>Виконання (%)</i>		140
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	План 2023 року		1 200
	Факт 2023 року		1 596
	<i>Відхилення</i>		396
	<i>Виконання (%)</i>		133
Цільове бюджетне фінансування	План 2023 року		0
	Факт 2023 року		0
	<i>Відхилення</i>		0
	<i>Виконання (%)</i>		0
Усього витрати	План 2023 року		1 193
	Факт 2023 року		1 649
	<i>Відхилення</i>		456
	<i>Виконання (%)</i>		138
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План 2023 року	7	
	Факт 2023 року	29	
	<i>Відхилення</i>	22	
	<i>Виконання</i>	у 4 рази	
Витрати на оплату праці	План 2023 року	848	
	Факт 2023 року	1 126	
	<i>Відхилення</i>	278	
	<i>Виконання (%)</i>	133	
Середня кількість працівників	План 2023 року	од.	6
	Факт 2023 року		6
	<i>Відхилення</i>		0
	<i>Виконання (%)</i>		100
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План 2023 року	грн	11 778
	Факт 2023 року		15 633
	<i>Відхилення</i>		3 855
	<i>Виконання (%)</i>		133
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План 2023 року		16 000
	Факт 2023 року		21 099
	<i>Відхилення</i>		5 099
	<i>Виконання (%)</i>		132

