

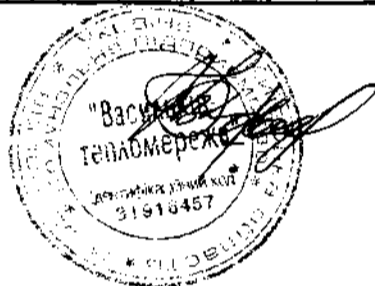
**Аналіз виконання фінансового плану комунального підприємства  
"Васильківтепломережа"  
за січень - вересень 2017 р**

тис.грн.

	Код радика	За 9 місяців 2017 року				Примітки ( причини відхилення "+" - збільшення витрат, "-" - зменшення витрат)
		Планові показники звітнього періоду	Фактичні показники звітнього періоду	Відхилення фактичних показників		
				тис.грн	%	
<b>Доходи</b>						
<b>Усього дохід по підприємству з ПДВ</b>		<b>55079</b>	<b>39782</b>	<b>-15298</b>	<b>-27,8%</b>	"-" Дохід залежить від встановлених тарифів на ТЕ, відпущених Гкал та не повернення запланованої різниці в ціні(тарифах)
*Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (з ПДВ)	001	55079,43	39781,92	-15298	-27,8%	
населення	001/1	18524,712	16863,84	-1661	-9,0%	
бюджетні організації	001/2	13256,16	11415,84	-1840	-13,9%	
госпрозрахункові організації	001/3	1136,88	1040,16	-97	-8,5%	
інші	001/4	22161,68	10462,08	-11700	-52,8%	
Податок на додану вартість	002	5486,292	4886,64	-600	-10,9%	
населення	002/1	3087,452	2810,64	-277	-9,0%	
бюджетні організації	002/2	2209,36	1902,64	-307	-13,9%	
госпрозрахункові організації	002/3	189,48	173,36	-16	-8,5%	
інші	002/4	1743,68	1743,68	0	0,0%	
інші непрямі податки	003	0,00	0	0	0,0%	
інші вирахування з доходу (розшифрування)	004	0,00	0	0	0,0%	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (без ПДВ)	005	36149,86	33151,6	-2998	-8,3%	"-" Чистий дохід залежить від встановлених тарифів на ТЕ та відпущених Гкал
населення	005/1	15437,26	14053,2	-1384	-9,0%	
бюджетні організації	005/2	11046,80	9513,2	-1534	-13,9%	
госпрозрахункові організації	005/3	947,40	866,8	-81	-8,5%	
інші операційні доходи (розшифрування)	006	8718,4	8718,4	0	0,0%	
гальмівні	006/1	2200,60	2200,6	0	0,0%	
субсидії	006/2	6517,80	6517,8	0	0,0%	
дотація в з різниці в тарифах за попередні роки	006/3	11699,60	0	-11700	-100,0%	"-" не повернення запланованої різниці в ціні
інші	006/4	0,00	0	0	#ДЕЛЮ!	
Доход від участі в капіталі	007	0,00	0	0	#ДЕЛЮ!	
інші фінансові доходи (відсотки нараховані банком на залишки коштів підприємства на рахунках у банку)(розшифрування)	008	0,00	0	0	#ДЕЛЮ!	
інші доходи (розшифрування)	009	4275,80	11852,1	7576	177,2%	
від реалізації товарів та інших послуг	009/1	313,50	7902,2	7589	2420,6%	"+" Частково списані штрафні санкції за природний газ відображені, як дохід від списання кредиторської заборгованості
амортизація безоплатно одержаних активів	009/2	3962,30	3949,9	-12	-0,3%	
<b>Усього доходів (без ПДВ)</b>	<b>010</b>	<b>52125,26</b>	<b>45003,70</b>	<b>-7122</b>	<b>-13,7%</b>	
<b>Витрати</b>						
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрування)</b>	<b>011</b>	<b>48707,6</b>	<b>44963,3</b>	<b>-3744,3</b>	<b>-7,7%</b>	
Паливо	011/1	27200,6	27015,8	-184,8	-0,7%	В межах норми
Електроенергія	011/2	2185,8	2877,9	692,1	31,7%	"+" В фінансовій плані закладались витрати на придбання електроенергії встановлених в структурі тарифів на ТЕ станом на грудень 2016р., а фактичні витрати на електроенергію за 9 місяців 2017 року значно змінювались, виходячи зі встановленої ціни НКРЕКП
Вода	011/3	93,4	86,5	-6,9	-7,4%	"-" Заплановані кількості (м3) та вартісні витрати на поповнення водою систем мережі, втрати (векції води) об'єктивно відображені по закінченню фінансового року
Матеріали	011/4	698,5	939,7	241,2	34,5%	"+" заплановані витрати планувались по факту 2015-2016р.р. (відсутність відповідних обігових коштів для виконання запланованих робіт та заблоковані основні рахунки підприємства в міжопалювальний період), крім того ціни на основні матеріали зросли в декілька разів
Амортизація	011/5	4387,0	4287,7	-99,3	-2,3%	В межах норми
Фонд оплати праці	011/6	11105,8	7376,5	-3729,3	-33,6%	"-" Звільнені всі оператори котельні на міжопалювальний період
Нарахунок на ФОП	011/7	2443,2	1699,8	-743,4	-30,4%	"-" Звільнені всі оператори котельні на міжопалювальний період
інші витрати	011/8	254,8	351,6	96,8	38,0%	"+" зросла вартість робіт, послуг інших підприємств

<b>Загально виробничі витрати, в т.ч.</b>	011/9	165,0	157,8	-7,2	-4,4%	
матеріальні витрати	011/9.1	42,6	47,8	5,2	12,2%	"+" Збільшення цін на необхідні для життєдіяльності підприємства матеріали
		80,3	69,4	-10,9	-13,6%	"-" Підприємство в міжопалювальний період працювало 32 год в неділю при встановленому 40 годинному робочому тижні, в зв'язку з відсутністю коштів в міжопалювальний період (сезонний тариф)
витрати на оплату праці	011/9.2	17,7	16,2	-1,5	-8,5%	"-" Підприємство в міжопалювальний період працювало 32 год в неділю при встановленому 40 годинному робочому тижні, в зв'язку з відсутністю коштів в міжопалювальний період (сезонний тариф)
відрахування на соціальні заходи	011/9.3					
амортизація	011/9.4	6,2	6,2	0,0	0,0%	
інші витрати	011/9.5	18,2	18,2	0,0	0,0%	
<b>Адміністративні витрати, в т.ч.</b>	012	3150,1	2708,4	-441,7	-14,0%	
матеріальні витрати	012/1	161,0	212,5	51,5	32,0%	"+" Збільшення цін на необхідні для життєдіяльності підприємства матеріали
		2055,9	1380,1	-675,8	-32,9%	"-" Підприємство в міжопалювальний період працювало 32 год в неділю при встановленому 40 годинному робочому тижні, в зв'язку з відсутністю коштів в міжопалювальний період (сезонний тариф)
витрати на оплату праці	012/2					
		452,3	320,9	-131,4	-29,1%	"-" Підприємство в міжопалювальний період працювало 32 год в неділю при встановленому 40 годинному робочому тижні, в зв'язку з відсутністю коштів в міжопалювальний період (сезонний тариф)
відрахування на соціальні заходи	012/3					
амортизація	012/4	23,1	47,3	24,2	104,8%	"+" - Придбання основних засобів
інші витрати	012/5	457,8	747,6	289,8	63,3%	"+" Збільшення цін робіт, послуг необхідних для життєдіяльності підприємства
<b>Витрати на збут(послуг), в т.ч.</b>	013	173,5	170,0	-3,5	-2,0%	
матеріальні витрати	013/1	3,3	4,2	0,9	27,3%	"+" Збільшення цін на необхідні матеріали
		131,0	124,5	-6,5	-5,0%	"-" Підприємство в міжопалювальний період працювало 32 год в неділю при встановленому 40 годинному робочому тижні, в зв'язку з відсутністю коштів в міжопалювальний період (сезонний тариф)
витрати на оплату праці	013/2					
		28,8	28,0	-0,8	-2,8%	"-" Підприємство в міжопалювальний період працювало 32 год в неділю при встановленому 40 годинному робочому тижні, в зв'язку з відсутністю коштів в міжопалювальний період (сезонний тариф)
відрахування на соціальні заходи	013/3					
амортизація	013/4	3,4	3,4	0,0	0,0%	
інші витрати	013/5	7,0	9,9	2,9	41,4%	"+" Зросла вартість робіт, послуг інших підприємств
інші операційні витрати	014	639,3	593,7	-45,6	-7,1%	"-" Частково списані адміністративні санкції за природної газ
Фінансові витрати	015	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Втрати від участі в капіталі	016	0,0	0,0	0,0	0,0%	
інвестиційна складова	016/1	0,0	0,0	0,0	0,0%	
інші витрати (розшифрування)	017	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	
	017/1	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	
	017/2	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	
Податок на прибуток від звичайної діяльності	018	0,0	0,0	0,0	0,0%	
<b>Усього витрати</b>	019	52497,0	48265,4	-4231,6	-8,1%	
<b>Фінансові результати діяльності:</b>						
Валовий прибуток (збиток)	020	-12557,74	-11811,70	746,04	-5,9%	
Фінансовий результат від операційної діяльності	021	-4334,04	-7211,60	-2877,56	66,4%	
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	022	-371,74	-3261,70	-2889,96	777,4%	
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	023	-371,74	-3261,70	-2889,96	777,4%	
прибуток	023/1	0,00	0	0,00	0,0%	
збиток	023/2	-371,74	-3261,70	-2889,96	777,4%	
* Довідково: обсяг реалізації тис. Гкал, в т.ч.		27,1754	24,982610	-2,19	-8,1%	
населення		19,2169	17,204025	-2,01	-10,5%	"-" Встановлення засобів обліку на будинки, установи, підприємства та встановлення індивідуального опалення
бюджетні організації		7,3299	7,212255	-0,12	-1,6%	
госпрозрахункові організації		0,6286	0,56633	-0,06	-9,9%	

Директор  
Головний бухгалтер



В.І.Брік  
Л.В.Горбаченко

Таблиця 1

**Елементи витрат комунального підприємства "Васильківтепломережа" за 9 місяців 2017 року**

тис.грн.

	Код рядка	За січень-вересень 2017		
		Планові показники звітного періоду	Фактичні показники звітного періоду	Відхилення фактичних показників від планових
<b>Матеріальні витрати</b>		30385,2	31184,4	799,2
<i>витрати на сировину й основні матеріали</i>	001	998,8	1290,7	291,9
<i>витрати на паливо та енергію</i>	002	29386,40	29893,70	507,3
Витрати на оплату праці	003	13373,0	8950,5	-4422,5
Відрахування на соціальні заходи	004	2942,0	2064,9	-877,1
Амортизація	005	4419,7	4344,6	-75,1
Інші операційні витрати	006	1377,1	1721,0	343,9
<b>Операційні витрати, усього (сума рядків з 001 до 005)</b>	<b>007</b>	<b>52497,0</b>	<b>48265,4</b>	<b>-4231,6</b>

Директор

Головний бухгалтер



В.І. Брік

Л.В.Горбаченко