

**Аналіз виконання фінансового плану комунального підприємства**

**"Васильківтепломережа"**

**за січень - червень 2017 р**

тис.грн.

	Код рядка	За 1 півріччя 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>49652</b>	<b>39782</b>	<b>-9870</b>	<b>-19,9%</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	<b>49651,51</b>	<b>39781,92</b>	<b>-9870</b>	<b>-19,9%</b>	
населення	001/1	18528,792	16868,04	<b>-1661</b>	-9,0%	
бюджетні організації	001/2	13256,1	11415,72	<b>-1840</b>	-13,9%	
госпрозрахункові організації	001/3	1136,844	1040,16	<b>-97</b>	-8,5%	
інші	001/4	16729,77	10458	<b>-6272</b>	-37,5%	
податок на додану вартість	002	<b>5486,956</b>	<b>4887,32</b>	<b>-600</b>	-10,9%	
населення	002/1	3088,132	2811,34	<b>-277</b>	-9,0%	
бюджетні організації	002/2	2209,35	1902,62	<b>-307</b>	-13,9%	
госпрозрахункові організації	002/3	189,474	173,36	<b>-16</b>	-8,5%	
інші	002/4	1743	1743	<b>0</b>	0,0%	
інші непрямі податки	003	0,00	0	<b>0</b>	0,0%	
Інші вирахування з доходу (розиціфрування)	004	0,00	0	<b>0</b>	0,0%	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (без ПДВ)	005	<b>36149,78</b>	<b>33151,6</b>	<b>-2998</b>	-8,3%	"-" Чистий дохід залежить від встановлених тарифів на ТЕ та відпущених Гкал
населення	005/1	15440,66	14056,7	<b>-1384</b>	-9,0%	
бюджетні організації	005/2	11046,75	9513,1	<b>-1534</b>	-13,9%	
госпрозрахункові організації	005/3	947,37	866,8	<b>-81</b>	-8,5%	
Інші операційні доходи (розиціфрування)	006	8715	8715	<b>0</b>	0,0%	
пільги	006/1	2200,60	2200,6	<b>0</b>	0,0%	
субсидії	006/2	6514,40	6514,4	<b>0</b>	0,0%	
дотація в з різниці в тарифах за попередні роки	006/3	6271,77	0	<b>-6272</b>	-100,0%	"-" не повернена запланована різниця в ціні
інші	006/4	0,00	0	<b>0</b>	#ДЕЛ/0!	
Доход від участі в капіталі	007	0,00	0	<b>0</b>	#ДЕЛ/0!	
Інші фінансові доходи (відсотки нараховані банком на залишки коштів підприємства на рахунках у банку)розиціфрування)	008	0,00	0	<b>0</b>	#ДЕЛ/0!	
Інші доходи (розиціфрування)	009	2850,51	2767,6	<b>-83</b>	-2,9%	
від реалізації товарів та інших послуг	009/1	208,97	129,9	<b>-79</b>	-37,8%	
амортизація безоплатно одержаних активів	009/2	2641,54	2637,7	<b>-4</b>	-0,1%	"+" - В 2016 році на підприємстві проведена дооцінка основних засобів, на виконання рішення Васильківської міської ради народних депутатів
<b>Усього доходів (без ПДВ)</b>	010	<b>45272,06</b>	<b>35919,20</b>	<b>-9353</b>	<b>-20,7%</b>	
<b>Витрати</b>						
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розиціфрування)</b>	011	<b>42298,4</b>	<b>41124,9</b>	<b>-1173,5</b>	<b>-2,8%</b>	
<i>Паливо</i>	011/1	27200,6	27015,8	<b>-184,8</b>	-0,7%	В межах норми
		2185,8	2907,5	721,7	33,0%	"+" В фінансовий план закладувались витрати на придбання електроенергії встановлених в структурі тарифів на ТЕ станом на грудень 2016р., а фактичні витрати на електроенергію в 1 півріччі 2017 року значно змінювались, виходячи зі встановленої ціни НКРЕКП
<i>Електроенергія</i>	011/2	93,4	68,8	<b>-24,6</b>	-26,3%	"-" Заплановані кількісні (м3) та вартісні витрати на поповнення водою систем мережі, втрати (витік води) об'єктивне відображення по закінченню фінансового року
<i>Вода</i>	011/3	451,5	785,7	334,2	74,0%	"+" заплановані витрати планувались по факту 2015-2016р.р. (відсутність відповідних обігових коштів для виконання запланованих робіт та заблоковані основні рахунки підприємства в міжопаловальний період), крім того ціни на основні матеріали зросли в декілька разів
<i>Матеріали</i>	011/4					
<i>Амортизація</i>	011/5	2922,7	2896,8	<b>-25,9</b>	-0,9%	В межах норми
<i>Фонд оплати праці</i>	011/6	7406,3	5675,0	<b>-1731,3</b>	-23,4%	"-" Звільнені всі оператори котелень на міжопаловальний період
<i>Нарахув.на ФОП</i>	011/7	1629,4	1285,8	<b>-343,6</b>	-21,1%	"-" Звільнені всі оператори котелень на міжопаловальний період
<i>інші витрати</i>	011/8	174,2	211,5	37,3	21,4%	"+"Зросла вартість робіт, послуг інших підприємств

<b>Загальновиробничі витрати, в т.ч.</b>	011/9	<b>123,4</b>	<b>153,0</b>	<b>29,6</b>	<b>24,0%</b>	
<i>матеріальні витрати</i>	011/9.1	42,6	40,6	-2,0	-4,7%	"-" відсутність відповідних обігових коштів для виконання запланованих робіт та заблоковані основні рахунки підприємства в міжопалювальний період
<i>витрати на оплату праці</i>	011/9.2	51,0	52,0	1,0	2,0%	"+" В межах норми (підняття заробітної плати відповідно до чинного законодавства)
<i>відрахування на соціальні заходи</i>	011/9.3	11,2	11,8	0,6	5,4%	"+" Підняття заробітної плати відповідно до чинного законодавства
<i>амортизація</i>	011/9.4	6,1	6,1	0,0	0,0%	
<i>інші витрати</i>	011/9.5	12,5	42,5	30,0	240,0%	"+"Зросла вартість робіт, послуг інших підприємств
<b>Адміністративні витрати, в т.ч.лі</b>	012	<b>2100,0</b>	<b>1834,4</b>	<b>-265,6</b>	<b>-12,6%</b>	
<i>матеріальні витрати</i>	012/1	126,2	158,1	31,9	25,3%	"+" Збільшення цін на необхідні для життєдіяльності підприємства матеріали
<i>витрати на оплату праці</i>	012/2	1370,6	960,7	-409,9	-29,9%	"-" Скорочення та вилучення зі штатного розпису окремих посад
<i>відрахування на соціальні заходи</i>	012/3	301,5	220,5	-81,0	-26,9%	"-" Скорочення та вилучення зі штатного розпису окремих посад
<i>амортизація</i>	012/4	15,4	37,5	22,1	143,5%	"+" - Придбання основних засобів
<i>інші витрати</i>	012/5	286,3	457,6	171,3	59,8%	"+" Збільшення цін,робіт, послуг необхідних для життєдіяльності підприємства
<b>Витрати на збут(послуга) , в т. ч.</b>	013	<b>111,1</b>	<b>125,0</b>	<b>13,9</b>	<b>12,5%</b>	
<i>матеріальні витрати</i>	013/1	2,2	4,2	2,0	90,9%	"+" Збільшення цін на необхідні матеріали
<i>витрати на оплату праці</i>	013/2	87,4	88,9	1,5	1,7%	"+" В межах норми (підняття заробітної плати відповідно до чинного законодавства)
<i>відрахування на соціальні заходи</i>	013/3	19,2	19,9	0,7	3,6%	"+" Підняття заробітної плати відповідно до чинного законодавства
<i>амортизація</i>	013/4	2,3	2,3	0,0	0,0%	
<i>інші витрати</i>	013/5	0,0	9,7	9,7	#ДЕЛ/0!	"+"Зросла вартість робіт, послуг інших підприємств
Інші операційні витрати	014	<b>426,2</b>	<b>513,1</b>	<b>86,9</b>	<b>20,4%</b>	"+" Штрафні санкції за природний газ
Фінансові витрати	015	0,0	0,0	0,0	0,0%	
Втрати від участі в капіталі	016	0,0		0,0	0,0%	
Інвестиційна складова	016/1	0,0			0,0%	
<b>Інші витрати (розшифрування)</b>	017	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	
	017/1	0,0	0,0	0,0		
	017/2	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	
Податок на прибуток від звичайної діяльності	018	0,0	0,0	0,0		
<b>Усього витрати</b>	019	<b>44824,6</b>	<b>43472,4</b>	<b>-1352,2</b>	<b>-3,0%</b>	
<b>Фінансові результати діяльності:</b>						
Валовий прибуток (збиток)	020	<b>-6148,62</b>	<b>-7973,30</b>	<b>-1824,68</b>	<b>29,7%</b>	
Фінансовий результат від операційної діяльності	021	<b>-2194,08</b>	<b>-10190,90</b>	<b>-7996,82</b>	<b>364,5%</b>	
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	022	447,46	-7553,20	-8000,66	-1788,0%	
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	023	<b>447,46</b>	<b>-7553,20</b>	<b>-8000,66</b>	<b>-1788,0%</b>	
<b>прибуток</b>	<b>023/1</b>	0,00	0	0,00	0,0%	
<b>збиток</b>	<b>023/2</b>	447,46	-7553,2	-8000,66	-1788,0%	
*Довідково: обсяг реалізації тис. Гкал, в т.ч		<b>27,1754</b>	<b>24,982610</b>	<b>-2,19</b>	<b>-8,1%</b>	
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



