

**Аналіз виконання фінансового плану комунального підприємства
"Васильківтепломережа"
за січень - грудень 2016 р**

тис.грн.

	Код рядка	За 2016 рік				Примітки (причини відхилення "+" -збільшення витрат, "-" зменшення витрат)
		Планові показники звітного періоду	Фактичні показники звітного періоду	Відхилення фактичних показників		
				тис.грн	%	
Доходи						
*Усього дохід по підприємству з ПДВ		69358	57864	-11494	-16,6%	"-" 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	69358,00	57863,86	-11494	-16,6%	
населення	001/1	24928,0272	22737,8412	-2190	-8,8%	
бюджетні організації	001/2	22058,712	21397,5744	-661	-3,0%	
госпрозрахункові організації	001/3	2697,96	1713,3444	-985	-36,5%	
інші	001/4	19673,3008	12015,1008	-7658	-38,9%	
податок на додану вартість	002	8280,7832	7641,46	-639	-7,7%	
населення	002/1	4154,6712	3789,6402	-365	-8,8%	
бюджетні організації	002/2	3676,452	3566,2624	-110	-3,0%	
госпрозрахункові організації	002/3	449,66	285,5574	-164	-36,5%	
інші	002/4	2002,5168	2002,5168	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	51416,50	48219,884	-3197	-6,2%	"-" Чистий дохід залежить від встановлених тарифів на ТЕ та відпущених Гкал
населення	005/1	20773,36	18948,201	-1825	-8,8%	
бюджетні організації	005/2	18382,26	17831,312	-551	-3,0%	
госпрозрахункові організації	005/3	2248,30	1427,787	-821	-36,5%	
інші операційні доходи (розшифрування)	006	10012,584	10012,584	0	0,0%	
пільги	006/1	2927,39	2927,391	0	0,0%	
субсидії	006/2	7085,19	7085,193	0	0,0%	
дотація в з різниці в тарифах за попередні роки	006/3	7658,20	0	-7658	-100,0%	"-" не повернена запланована різниця в ціні
інші	006/4	0,00	0	0	#ДЕЛ/0!	
Доход від участі в капіталі	007	0,00	0	0	#ДЕЛ/0!	
інші фінансові доходи (відсотки нараховані банком на залишки коштів підприємства на рахунках у банку)(розшифрування)	008	0,00	0	0	#ДЕЛ/0!	
інші доходи (розшифрування)	009	875,48	1637,621	762	87,1%	
від реалізації товарів та інших послуг	009/1	312,48	334,231	22	7,0%	
амортизація безоплатно одержаних активів	009/2	563,00	1303,39	740	131,5%	"+" - В 2016 році на підприємстві проведена дооцінка основних засобів, на виконання рішення Васильківської міської ради народних депутатів
Усього доходів (без ПДВ)	010	59950,18	49857,51	-10093	-16,8%	

Витрати						
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрування)	011	58481,90	64924,9	6443,04	11,0%	
Паливо	011/1	35765,53	42985,888	7220,36	20,2%	"+" В фінансовий план закладувались витрати на придбання природного газу встановлених в структурі тарифів на ТЕ станом на грудень 2015р., а фактичні витрати на природний газ в 2016 рік значно змінювались, виходячи зі встановленої ціни НАК "Нафтогаз"України
Електроенергія	011/2	3352,92	4491,561	1138,64	34,0%	"+" В фінансовий план закладувались витрати на придбання електроенергії встановлених в структурі тарифів на ТЕ станом на грудень 2015р., а фактичні витрати на електроенергію в 2016 рік значно змінювались, виходячи зі встановленої ціни НКРЕКП
Вода	011/3	115,30	185,072	69,77	60,5%	"+" Втрати (витік води) із-за зношеності теплових мереж, відсутність обігових коштів для виконання запланованих робіт в міжопалювальний період
Матеріали	011/4	764,38	457,771	-306,61	-40,1%	"-" відсутність відповідних обігових коштів для виконання запланованих робіт та заблоковані основні рахунки підприємства в міжопалювальний період
Амортизація	011/5	1161,75	1728,627	566,88	48,8%	"+" - В 2016 році на підприємстві проведена дооцінка основних засобів, на виконання рішення Васильківської міської ради народних депутатів
Фонд оплати праці	011/6	8052,92	6942,702	-1110,22	-13,8%	"-" Виходячи з фінансових можливостей підприємства та діючого законодавства, фактичне підвищення мінімальної з/плати по підприємству відбувається з затримкою на 6 місяців, а саме: по законодавству з 1.09.15 -1378,00 грн, а по підприємству 1378,00 грн встановлено з 1.02.2016; по законодавству з 1.05.2016 -1450,00 грн, а по підприємству встановлено 1450,00 грн з 1.11.2016р
Нарахув.на ФОП інші витрати	011/7 011/8	1771,64 0,00	1568,902 0	-202,74 0,00	-11,4% 0,0%	"-" Виходячи з фінансових можливостей підприємства та діючого законодавства, фактичне підвищення мінімальної з/плати по підприємству відбувається з затримкою на 6 місяців, а саме: по законодавству з 1.09.15 -1378,00 грн, а по підприємству 1378,00 грн встановлено з 1.02.2016; по законодавству з 1.05.2016 -1450,00 грн, а по підприємству встановлено 1450,00 грн з 1.11.2016р
Загальновиробничі витрати, в т.ч.	011/9	6901,03	6090,192	-810,84	-11,7%	Без змін
матеріальні витрати	011/9.1	433,32	402,635	-30,68	-7,1%	"-" відсутність відповідних обігових коштів для виконання запланованих робіт та заблоковані основні рахунки підприємства в міжопалювальний період
витрати на оплату праці	011/9.2	4515,39	3845,142	-670,25	-14,8%	"-" Виходячи з фінансових можливостей підприємства та діючого законодавства, фактичне підвищення мінімальної з/плати по підприємству відбувається з затримкою на 6 місяців, а саме: по законодавству з 1.09.15 -1378,00 грн, а по підприємству 1378,00 грн встановлено з 1.02.2016; по законодавству з 1.05.2016 -1450,00 грн, а по підприємству встановлено 1450,00 грн з 1.11.2016р
відрахування на соціальні заходи	011/9.3	993,39	886,639	-106,75	-10,7%	"-" Виходячи з фінансових можливостей підприємства та діючого законодавства, фактичне підвищення мінімальної з/плати по підприємству відбувається з затримкою на 6 місяців, а саме: по законодавству з 1.09.15 -1378,00 грн, а по підприємству 1378,00 грн встановлено з 1.02.2016; по законодавству з 1.05.2016 -1450,00 грн, а по підприємству встановлено 1450,00 грн з 1.11.2016р
амортизація	011/9.4	319,46	442,39	122,93	38,5%	"+" - В 2016 році на підприємстві проведена дооцінка основних засобів, на виконання рішення Васильківської міської ради народних депутатів
інші витрати	011/9.5	639,47	513,386	-126,08	-19,7%	"-" відсутність відповідних обігових коштів для виконання запланованих робіт та заблоковані основні рахунки підприємства в міжопалювальний період

Адміністративні витрати, в т.ч.лі	012	4058,78	3146,857	-911,92	-22,5%	
матеріальні витрати	012/1	168,24	226,928	58,69	34,9%	"+" Збільшення цін на необхідні для життєдіяльності підприємства матеріали
витрати на оплату праці	012/2	2395,71	1775,49	-620,22	-25,9%	"-" Виходячи з фінансових можливостей підприємства та діючого законодавства, фактичне підвищення мінімальної з/плати по підприємству відбувається з затримкою на 6 місяців, а саме: по законодавству з 1.09.15 -1378,00 грн, а по підприємству 1378,00 грн встановлено з 1.02.2016; по законодавству з 1.05.2016 -1450,00 грн, а по підприємству встановлено 1450,00 грн з 1.11.2016р
відрахування на соціальні заходи	012/3	527,06	430,073	-96,99	-18,4%	"-" Виходячи з фінансових можливостей підприємства та діючого законодавства, фактичне підвищення мінімальної з/плати по підприємству відбувається з затримкою на 6 місяців, а саме: по законодавству з 1.09.15 -1378,00 грн, а по підприємству 1378,00 грн встановлено з 1.02.2016; по законодавству з 1.05.2016 -1450,00 грн, а по підприємству встановлено 1450,00 грн з 1.11.2016р
амортизація	012/4	72,17	92,87	20,70	28,7%	"+" - В 2016 році на підприємстві проведена дооцінка основних засобів, на виконання рішення Васильківської міської ради народних депутатів
інші витрати	012/5	895,60	621,496	-274,10	-30,6%	"-" відсутність відповідних обігових коштів для виконання запланованих робіт та заблоковані основні рахунки підприємства в міжопалювальний період
Витрати на збут(постачання) , в т. ч.	013	596,43	474,223	-122,21	-20,5%	
матеріальні витрати	013/1	12,08	2,609	-9,47	-78,4%	"-" відсутність відповідних обігових коштів для виконання запланованих робіт та заблоковані основні рахунки підприємства в міжопалювальний період
витрати на оплату праці	013/2	475,00	379,43	-95,57	-20,1%	"-" Виходячи з фінансових можливостей підприємства та діючого законодавства, фактичне підвищення мінімальної з/плати по підприємству відбувається з затримкою на 6 місяців, а саме: по законодавству з 1.09.15 -1378,00 грн, а по підприємству 1378,00 грн встановлено з 1.02.2016; по законодавству з 1.05.2016 -1450,00 грн, а по підприємству встановлено 1450,00 грн з 1.11.2016р
відрахування на соціальні заходи	013/3	104,50	89,159	-15,34	-14,7%	"-" Виходячи з фінансових можливостей підприємства та діючого законодавства, фактичне підвищення мінімальної з/плати по підприємству відбувається з затримкою на 6 місяців, а саме: по законодавству з 1.09.15 -1378,00 грн, а по підприємству 1378,00 грн встановлено з 1.02.2016; по законодавству з 1.05.2016 -1450,00 грн, а по підприємству встановлено 1450,00 грн з 1.11.2016р
амортизація	013/4	4,85	3,025	-1,83	-37,6%	"-" Відбулися зміни в строках використання основних засобів
інші витрати	013/5	0,00	0	0,00	0,0%	Без змін
Інші операційні витрати	014	239,28	7922,221	7682,94	3210,9%	"+" Штрафні санкції за природний газ
Фінансові витрати	015	0,00	0	0,00	0,0%	
Втрати від участі в капіталі	016	0,00	0	0,00	0,0%	
інвестиційна складова	016/1	0,00	0	0,00	0,0%	
Інші витрати (розшифрування)	017	0,00	182,615	182,62	#ДЕЛ/0!	
	017/1	0,00	0	0,00		
	017/2	0,00	182,615	182,62	#ДЕЛ/0!	
Подяжок на прибуток від звичайної діяльності	018	0,00	0	0,00		
Усього витрати	019	62779,96	76176,6	13396,67	21,3%	
Фінансові результати діяльності:						
Валовий прибуток (збиток)	020	-7065,40	-16705,05	-9639,65	136,4%	
Фінансовий результат від операційної діяльності	021	-3392,78	-27439,90	-24047,12	708,8%	
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	022	-2829,78	-26319,13	-23489,35	830,1%	
Чистий прибуток (збиток)	023	-2829,78	-26319,13	-23489,35	830,1%	
прибуток	023/1	0,00	0	0,00	0,0%	
збиток	023/2	-2829,78	-26319,126	-23489,35	830,1%	
*Довідково: обсяг реалізації тис. Гкал, в т.ч		58,2706	48,484349	-9,79	-16,8%	
		44,2384	34,559536	-9,68	-21,9%	"-" Встановлення засобів обліку на будинки, установи, підприємства та встановлення індивідуального опалення
		12,5030	12,898067	0,40	3,2%	
госпзаслужкові організації		1,5292	1,026746	-0,50	-32,9%	

Директор
Головний бухгалтер

В.І.Брік
Л.В.Горбаченко

