Аналіз виконання фінансового плану комунального підприємства "Васильківтепломережа"

за січень - грудень 2016 р

тис.грн.

	Код рядка	За 2016 рік				
		Планові показники звітного періоду	Фактичні показники звітного періоду	Відхилення фактичних показників		Примітки (причини відхилення "+" -збільшення витрат, "-" зменьшення витрат)
				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 доход (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%	
дотазія 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	011/7	1771,64	1568,902	-202,74	-11,4%	"-" 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
інші витрати	011/8	0,00	0	0,00	0,0%	Без змін
Загальновиробничі витрати, в т.ч.	011/9	**6901,03**	**6090,192**	**-810,84**	**-11,7%**	
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.числі	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 сроках 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		0,00	0,0%	
Інвестиційна складова	016/1	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!	
Податок 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), у тому числі:	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. Ткал, в т.ч		**58,2706**	**48,484349**	**-9,79**	**-16,8%**	"-" Встановлення засобів обліку на будинки, установи, підприємства та встановлення індивідуального опалення
населення		44,2384	34,559536	-9,68	-21,9%	
бюджетні організації		12,5030	12,898067	0,40	3,2%	
госпрозрахункові організації		1,5292	1,026746	-0,50	-32,9%	

Директор В.І.Брік

Головний бухгалтер Л.В.Горбаченко