

Аналіз основних фінансових показників діяльності комунального некомерційного підприємства Вараської міської ради «Вараська багатопрофільна лікарня»

Комунальне некомерційне підприємства Вараської міської ради «Вараська багатопрофільна лікарня» (далі – КНП ВМР «ВБЛ») надає послуги з вторинної медичної допомоги населенню Вараської міської територіальної громади, вживає заходи з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я, а також є лікувально-профілактичною установою, що створена як повноцінна ланка єдиного ланцюга ядерної безпеки України та є частиною єдиної системи радіаційної безпеки та захисту на об'єктах з особливим режимом роботи.

Підприємством укладено договір з Національною службою здоров'я України, відповідно до якого надаються медичні послуги пацієнтам за державною програмою медичних гарантій.

КНП ВМР «ВБЛ» до кінця 2023 року планує отримання чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 142 056,4 тис.грн., що на 12 543,3 тис.грн. (або на 10%) більше ніж планувалось відповідно до затвердженого фінансового плану підприємства на 2023 рік.

Усього доходи, КНП ВМР «ВБЛ» до кінця 2023 року плануються у розмірі **228 046,1 тис.грн.**, що менше від аналогічного показника діючого фінансового плану на 78 040,3 тис.грн. (або на 25%). Усього доходи складаються з чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 142 056,4 тис.грн., інших операційних доходів - 85 723,4 тис.грн. та інших доходів – 266,3 тис.грн.

КНП ВМР «ВБЛ» до кінця 2023 року планує здійснити **витрат на суму 228 046,1 тис.грн.**, що на 78 040,3 тис.грн. (або на 25%) менше від аналогічного показника затвердженого фінансового плану підприємства на 2023 рік.

Витрати підприємства формуються з: собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 154 704,4 тис.грн., адміністративних витрат – 8 680,3 тис.грн., інших операційних витрат – 26 495,1 тис.грн., інших витрат – 38 166,3 тис.грн.

Комунальне некомерційне підприємство створено для провадження діяльності, спрямованої на досягнення економічних, соціальних й інших результатів без мети отримання прибутку, відповідно, на 2023 рік отримання прибутку не планується.

Середня кількість працівників на 2023 рік планується на рівні 470 штатних одиниць, що на 23,75 (або на 5%) менше від показника затвердженого фінансового плану на 2023 рік.

Витрати на оплату праці до кінця 2023 року плануються в розмірі 109 420,2 тис.грн, що на 10 608,6 тис.грн. (або на 11%) більше ніж в затвердженому фінансовому плані на 2023 рік.

Загалом КНП ВМР «ВБЛ» до кінця 2023 року планує забезпечити беззбиткову, ефективну господарську діяльність.

Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниці виміру	ВБЛ
Усього доходи	План 2023 року	тис.грн.	306 086
	Пропонований план 2023 року		228 046
	Відхилення		-78 040
	Виконання (%)		74,5
Чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг	План 2023 року		129 513
	Пропонований план 2023 року		142 056
	Відхилення		12 543
	Виконання (%)		109,7
Цільове бюджетне фінансування	План 2023 року		176 573
	Пропонований план 2023 року		86 188
	Відхилення		-90 385
	Виконання (%)		48,8
Усього витрати	План 2023 року		306 086
	Пропонований план 2023 року		228 046
	Відхилення		-78 040
	Виконання (%)		74,5
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План 2023 року		0
	Пропонований план 2023 року		0
	Відхилення		0
	Виконання (%)		0
Витрати на оплату праці	План 2023 року		98 811
	Пропонований план 2023 року		109 420
	Відхилення		10 609
	Виконання (%)		110,7
Середня кількість працівників	План 2023 року	од.	494
	Пропонований план 2023 року		470
	Відхилення		-24
	Виконання (%)		95,2
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План 2023 року	грн.	16 677
	Пропонований план 2023 року		19 400
	Відхилення		2 723
	Виконання (%)		116,3
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План 2023 року		34 223
	Пропонований план 2023 року		68 592
	Відхилення		34 369
	Виконання (%)		200,4