

Аналіз стану виконання фінансового плану за III квартал 2023 року КНП ВМР «Вараський ЦПМД»

Комунальне некомерційне підприємство Вараської міської ради «Вараський центр первинної медичної допомоги» (далі – КНП ВМР «Вараський ЦПМД») здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовано на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку. Підприємство надає медичну допомогу будь-яким особам в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та його Статутом, а також вживає заходів із профілактики захворювань населення та підтримання громадського здоров'я.

Всього **доходи** КНП ВМР «Вараський ЦПМД» у III кварталі 2023 року складають **13 332,1** тис.грн що на 72,9 тис.грн менше від запланованих та становлять 99% від плану.

Всього доходи складаються з:

- чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 8 292,2 тис.грн, що на 2 052,8 тис.грн менше від запланованого показника (становить 80% від плану);
- інших операційних доходів в сумі 4 711,0 тис.грн, що підвищились в порівнянні з запланованим показником на 1 971,0 тис.грн (становлять 172% від плану);
- інших доходів в сумі 328,9 тис.грн, що вищі від планових на 8,9 тис.грн (становлять 103% від плану).

Витрати КНП ВМР «Вараський ЦПМД» в III кварталі 2023 року за фактичними показниками становлять **13 528,1** тис.грн, що більші від затвердженого фінансового плану на 501,1 тис.грн (становить 104% від плану).

Всього витрати комунального підприємства складаються з собівартості реалізованої продукції в сумі 7 539,5 тис.грн, що менше від затвердженого фінпланом показника на 910,5 тис.грн (становить 89% від плану); адміністративних витрат в розмірі 1 090,0 тис.грн, що менше від плану на 427,0 тис.грн (становить 72% від плану); інших операційних витрат – 4 565,2 тис.грн, що на 1 825,2 тис.грн вищі від запланованого показника (становить 167% від плану); інших витрат – 333,4 тис.грн, які на 13,4 тис.грн перевищують планові (становлять 104% від плану).

Загалом КНП ВМР «Вараський ЦПМД» в III кварталі 2023 року спрацювало зі **збитком** в розмірі **196,0** тис.грн, при запланованому прибутку 378,0 тис.грн.

Комунальне підприємство за звітний період отримало цільове **бюджетне фінансування** в сумі **1 917,2** тис.грн, при запланованому 1 150 тис.грн.

Середня кількість штатних працівників КНП ВМР «Вараський ЦПМД» в III кварталі 2023 року становила 108 штатних одиниць, що менше показника плану на 2 штатні одиниці.

Витрати на оплату праці підприємства у III кварталі 2023 року становили 6 066,0 тис.грн, що на 1 094,0 тис.грн менше планового показника (становить 85% від плану).

Середньомісячні витрати на оплату праці директора у III кварталі 2023 року становили 37 603,7 грн, а середньомісячні витрати на одного працівника становлять 18 722,2 грн.

Залишок коштів на кінець звітної періоду становить 4 888,6 тис. грн.



Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	ЦПМД
Усього доходи	План III квартал 2023 року	тис.грн.	13 405,0
	Факт III квартал 2023 року		13 332,1
	Відхилення		-73
	Виконання (%)		99
Чистий дохід від реалізації продукції, робіт	План III квартал 2023 року		10 345,0
	Факт III квартал 2023 року		8 292,2
	Відхилення		-2 053
	Виконання (%)		80
Цільове бюджетне фінансування	План III квартал 2023 року		1 150,0
	Факт III квартал 2023 року		1 917,2
	Відхилення		767
	Виконання (%)		167
Усього витрати	План III квартал 2023 року		13 027,0
	Факт III квартал 2023 року		13 528,1
	Відхилення		501
	Виконання (%)		104
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План III квартал 2023 року		378,0
	Факт III квартал 2023 року		-196,0
	Відхилення		-574
	Виконання (%)		-52
Витрати на оплату праці	План III квартал 2023 року		7 160,0
	Факт III квартал 2023 року		6 066,0
	Відхилення		-1 094
	Виконання (%)		85
Середня кількість працівників	План III квартал 2023 року	од.	109,75
	Факт III квартал 2023 року		108,0
	Відхилення		-2
	Виконання (%)		98
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План III квартал 2023 року	грн.	21 746,4
	Факт III квартал 2023 року		18 722,2
	Відхилення		-3 024
	Виконання (%)		86
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План III квартал 2023 року		60 000,0
	Факт III квартал 2023 року		37 603,7
	Відхилення		-22 396
	Виконання (%)		63