

Аналіз основних фінансових показників діяльності КНП ВМР «Вараський ЦПМД»

Основною метою створення комунального некомерційного підприємства Вараської міської ради «Вараський центр первинної медичної допомоги» (далі – КНП ВМР «Вараський ЦПМД») є надання первинної медичної допомоги та здійснення управління медичним обслуговуванням населення, що постійно проживає (перебуває) на території Вараської МТГ, а також вжиття заходів з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я.

КНП ВМР «Вараський ЦПМД» у 2025 році планує отримати **всього доходів** в сумі **50 050 тис. грн**, що на 2 390 тис. грн (або на 5%) менше від показника, затвердженого у фінансовому плані підприємства на 2024 рік.

Всього доходи підприємства складаються з: чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 35 200 тис. грн, що менше на 3 600 тис. грн (або на 9%) від показника плану поточного року; інших операційних доходів, які становлять 13 530 тис. грн та є вищими на 1 210 тис. грн (або на 10%) від запланованого показника на 2024 рік; інших доходів в сумі 1 320 тис. грн, що відповідають аналогічному показнику затвердженого фінансового плану на 2024 рік.

Основним джерелом надходження підприємства є доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій, згідно з договором з Національною службою здоров'я України.

Підприємство планує отримати цільове фінансування з бюджету Вараської МТГ в сумі 6 750 тис. грн, що на 950 тис. грн (або на 16%) більше від аналогічного показника затвердженого фінансового плану поточного року.

У 2025 році підприємство планує здійснити **витрат** на суму **50 050 тис. грн** при запланованих витратах на 2024 рік в розмірі 52 440 тис. грн, тобто планується зменшення витрат на 2 390 тис. грн (або на 5%).

Витрати КНП ВМР «Вараський ЦПМД» складаються з: собівартості реалізованої продукції в сумі 31 185 тис. грн, яка зменшилась в порівнянні з плановим показником 2024 року на 2 205 тис. грн (або на 7%); адміністративних витрат в розмірі 5 215 тис. грн, що зменшились на 195 тис. грн (або на 4%) в порівнянні з плановим показником 2024 року; інших операційних витрат в розмірі 12 330 тис. грн, що зросли на 10 тис. грн та інших витрат в сумі 1 320 тис. грн, що відповідають показнику затвердженого фінансового плану на 2024 рік.

Комунальне некомерційне підприємство створено для провадження діяльності, спрямованої на досягнення економічних, соціальних й інших результатів без мети отримання прибутку, відповідно, на 2025 рік отримання прибутку не планується. Отримання підприємством статусу неприбуткової організації звільняє такого суб'єкта від сплати податку на прибуток.

Планова середня кількість працівників підприємства на 2025 рік становить 112 штатних одиниць, що на 2 штатні одиниці більше показника затвердженого фінансового плану на 2024 рік.

Витрати на оплату праці на період 2025 року плануються в сумі 26 610 тис. грн, що є меншими від показника затвердженого плану на 2024 рік на 1 100 тис. грн (або на 4%).

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника на 2025 рік становлять 19 799 грн, що на 1 193 грн (або на 6%) менше від планового показника на 2024 рік.



№ 206-РВ-24 від 29.07.2024

Підписання МІСЬКИЙ ГОЛОВА М.ВАРАШ

МЕНЗУЛ ОЛЕКСАНДР ПАВЛОВИЧ

5E984D526F82F38F040000000BC2301E0AA7404

**Інформація щодо основних фінансових показників
КНП ВМР «Вараський ЦПМД»**

Найменування показника		Одиниця виміру	КНП ВМР «Вараський ЦПМД»
Усього доходи	факт 2023 року	тис. грн	47 852
	очікувані 2024 року		49 980
	план 2024 року		52 440
	план 2025 року		50 050
	відхилення 2025 р від 2023 р		2 198
	відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р		70
	відхилення 2025 р від плану 2024 р		-2 390
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	факт 2023 року		33 177
	очікувані 2024 року		34 600
	план 2024 року		38 800
	план 2025 року		35 200
	відхилення 2025 р від 2023 р		2 023
	відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р		600
	відхилення 2025 р від плану 2024 р		-3 600
Цільове бюджетне фінансування	факт 2023 року		7 208
	очікувані 2024 року		7 220
	план 2024 року		5 800
	план 2025 року		6 750
	відхилення 2025 р від 2023 р		-458
	відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р		-470
	відхилення 2025 р від плану 2024 р		950
Усього витрати	факт 2023 року		48 324
	очікувані 2024 року		49 980
	план 2024 року		52 440
	план 2025 року		50 050
	відхилення 2025 р від 2023 р		1 726
	відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р		70
	відхилення 2025 р від плану 2024 р		-2 390
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	факт 2023 року	тис. грн	0
	очікувані 2024 року		0
	план 2024 року		0
	план 2025 року		0
	відхилення 2025 р від 2023 р		0
	відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р		0
	відхилення 2025 р від плану 2024 р		0



№ 206-РВ-24 від 29.07.2024

Підписання МІСЬКИЙ ГОЛОВА М.ВАРАШ
МЕНЗУЛ ОЛЕКСАНДР ПАВЛОВИЧ
5E984D526F82F38F040000000BC2301E0AA7404

Витрати на оплату праці	факт 2023 року	тис. грн	24 263
	очікувані 2024 року		26 300
	план 2024 року		27 710
	план 2025 року		26 610
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>		2 347
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>		310
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>		-1 100
Середня кількість працівників	факт 2023 року	од.	108
	очікувані 2024 року		112
	план 2024 року		110
	план 2025 року		112
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>		4
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>		0
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>		2
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	факт 2023 року	грн	18 721
	очікувані 2024 року		19 569
	план 2024 року		20 992
	план 2025 року		19 799
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>		1 078
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>		231
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>		-1 193
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	факт 2023 року	грн	48 110
	очікувані 2024 року		52 500
	план 2024 року		58 333
	план 2025 року		54 167
	<i>відхилення 2025 р від 2023 р</i>		6 056
	<i>відхилення 2025 р від очікуваного 2024 р</i>		1 667
	<i>відхилення 2025 р від плану 2024 р</i>		-4 166



№ 206-РВ-24 від 29.07.2024

Підписання МІСЬКИЙ ГОЛОВА М.ВАРАШ

МЕНЗУЛ ОЛЕКСАНДР ПАВЛОВИЧ

5E984D526F82F38F040000000BC2301E0AA7404