

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

Комунальне некомерційне підприємство Вараської міської ради «Вараська багатопрофільна лікарня» (далі – КНП ВМР «ВБЛ») створено для надання вторинної медичної допомоги населенню Вараської міської територіальної громади, забезпечення заходів з профілактики захворювань та підтримання громадського здоров'я.

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

Всього доходів КНП ВМР ВБЛ на 2022 рік планується отримати в сумі 190 123,3 тис.грн, що є більшими від поточного затвердженого плану на 18 613,0 тис.грн та становлять 110,9% до плану.

Всього доходи складаються з чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 132 540,1 тис.грн, який є меншим від показника затвердженого фінансового плану на 9 057,7 тис.грн. (або на 6,4%); інших операційних доходів – 51 884,6 тис.грн, що є більшими від планових на 21 972,0 тис.грн. (або на 73,5%); інших доходів – 5 698,6, що не були заплановані.

Всього витрати плануються у розмірі 190 123,3 тис.грн, що є більшими від поточного затвердженого плану на 18 613,0 тис.грн та становлять 110,9% до затвердженого плану.

Всього витрати складаються з собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 135 491,2 тис.грн, яка зменшилася порівняно з показником затвердженого фінансового плану на 9 490,0 тис.грн (або на 6,5%); адміністративних витрат в сумі 5 719,7 тис.грн, які підвищились на 38,6 тис.грн та становлять 100,7% до плану; інших операційних витрат – 43 213,8 тис.грн, що більші від планових на 22 365,7 тис.грн (або в 2 рази); інших витрат – 5 698,6 тис.грн., що не були заплановані.

Комунальне некомерційне підприємство створюється для провадження діяльності, спрямованої на досягнення економічних, соціальних й інших результатів без мети одержання прибутку. Отримання комунальним некомерційним підприємством статусу неприбуткової організації звільняє такого суб'єкта від сплати податку на прибуток.

Кількість штатних працівників на 2022 рік планується в розмірі 472,5 штатних одиниць, що є меншим від показника затвердженого фінансового плану на 21,25 одиниць.

Фонд оплати праці планується в розмірі 94 023,5 тис.грн., що на 308,6 тис.грн. (або на 0,3%) більше від показника затвердженого фінансового плану.

Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниці виміру	КНП ВМР "ВБЛ"
Усього доходи	План 2022 року	тис.грн.	171 510,3
	Пропонований план 2022 року		190 123,3
	<i>Відхилення</i>		18 613,0
	<i>Виконання (%)</i>		110,9
Чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг	План 2022 року		141 597,8
	Пропонований план 2022 року		132 540,1
	<i>Відхилення</i>		-9 057,7
	<i>Виконання (%)</i>		93,6
Цільове бюджетне фінансування	План 2022 року		38 847,5
	Пропонований план 2022 року		51 884,6
	<i>Відхилення</i>		13 037,1
	<i>Виконання (%)</i>		133,6
Усього витрати	План 2022 року		171 510,3
	Пропонований план 2022 року		190 123,3
	<i>Відхилення</i>		18 613,0
	<i>Виконання (%)</i>		110,9
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План 2022 року	0	
	Пропонований план 2022 року	0	
	<i>Відхилення</i>	0	
	<i>Виконання (%)</i>	0	
Витрати на оплату праці	План 2022 року	93 714,9	
	Пропонований план 2022 року	94 023,5	
	<i>Відхилення</i>	-691,4	
	<i>Виконання (%)</i>	99,3	
Середня кількість працівників	План 2022 року	од.	493,75
	Пропонований план 2022 року		472,50
	<i>Відхилення</i>		-21,25
	<i>Виконання (%)</i>		95,70
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План 2022 року	грн.	15 816,9
	Пропонований план 2022 року		16 582,6
	<i>Відхилення</i>		589,4
	<i>Виконання (%)</i>		103,7
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План 2022 року		34 222,5
	Пропонований план 2022 року		34 222,5
	<i>Відхилення</i>		0
	<i>Виконання (%)</i>		100