

**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) надає послуги з вторинної медичної допомоги населенню Вараської міської територіальної громади, вживає заходи з профілактики захворювань населення та підтримання 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 у 2023 році планує отримати чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 129 513,1 тис.грн, що на 12 084,7 тис.грн (або на 8,5%) менше від запланованого показника на 2022 рік.

Усього доходи КНП ВМР ВБЛ за 2023 рік плануються у розмірі **306 086,4 тис.грн**, що на 134 576,1 тис.грн (або на 78,5%) більше від планового показника 2022 року. Усього доходи складаються з чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 129 513,1 тис.грн, інших операційних доходів – 176 108,3 тис.грн та інших доходів – 465,0 тис.грн.

КНП ВМР ВБЛ у 2023 році планує здійснення **витрат на суму 306 086,4 тис.грн**, що на 134 576,1 тис.грн (або на 78,5%) більше від планового показника 2022 року.

Витрати підприємства формуються з: собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 129 513,1 тис.грн; адміністративних витрат – 5 586,0 тис.грн; інших операційних витрат – 19 039,9 тис.грн; інших витрат – 151 947,4 тис.грн.

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

Середня кількість працівників на 2023 рік планується на рівні 490,25 штатних одиниць, що на 3,5 одиниці (або на 1%) менше від показника затвердженого фінансового плану на 2022 рік.

Витрати на оплату праці у 2023 році плануються в розмірі 98 811,6 тис.грн, що на 5 096,7 тис.грн (або на 5,4%) більше від запланованого показника 2022 року.

Загалом комунальне некомерційне підприємство Вараської міської ради «Вараська багатопрофільна лікарня» у 2023 році планує забезпечити беззбиткову, ефективну господарську діяльність.

Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	КНП ВМР ВБЛ
Усього доходи	факт 2021 року		115 045,1
	очікувані 2022 року		171 510,3
	план 2022 року		171 510,3
	план 2023 року		306 086,4
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		191 041,3
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		134 576,1
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		134 576,1
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	факт 2021 року		77 023,1
	очікувані 2022 року		141 597,8
	план 2022 року		141 597,8
	план 2023 року		129 513,1
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		52 490,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		-12 084,7
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		-12 084,7
Асигнування з бюджету	факт 2021 року	тис.грн.	46 606,8
	очікувані 2022 року		29 912,6
	план 2022 року		29 912,6
	план 2023 року		176 573,3
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		129 966,5
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		146 660,7
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		146 660,7
Усього витрати	факт 2021 року		101 882,2
	очікувані 2022 року		171 510,3
	план 2022 року		171 510,3
	план 2023 року		306 086,4
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		204 204,2
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		134 576,1
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		134 576,1
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	факт 2021 року		13 162,9
	очікувані 2022 року		0,0
	план 2022 року		0,0
	план 2023 року		0,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		-13 162,9
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		0,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		0,0

Витрати на оплату праці	факт 2021 року		53 004,7
	очікувані 2022 року		93 714,9
	план 2022 року		93 714,9
	план 2023 року	тис.грн.	98 811,6
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		45 806,9
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		5 096,7
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		5 096,7
Середня кількість працівників	факт 2021 року		492,0
	очікувані 2022 року		493,75
	план 2022 року		493,75
	план 2023 року	одиниць	490,25
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		-1,75
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		-3,5
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		-3,5
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	факт 2021 року		8 977,8
	очікувані 2022 року		15 816,9
	план 2022 року		15 816,9
	план 2023 року	грн.	16 796,1
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		7 818,3
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		979,2
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		979,2
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	факт 2021 року		33 258,3
	очікувані 2022 року		34 223,0
	план 2022 року		34 223,0
	план 2023 року	грн.	34 222,5
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		964,2
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		-0,5
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		-0,5