**Комунальне некомерційне підприємство Вараської міської ради «Центр первинної медичної допомоги»**

Комунальним некомерційним підприємством Вараської міської ради «Центр первинної медичної допомоги» (далі – КНП ВМР ЦПМД) за 2021 рік отримано всього доходів в сумі 38868,8 тис.грн, що менше від планових на 5341,0 тис.грн та становить 88% від плану.

Всього доходи комунального підприємства складаються з чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 27215,9 тис.грн, що менше на 224,0 тис.грн від планових (99% від плану), інших операційних доходів, які становлять 10984,3 тис.грн, що менші від запланованого аналогічного показника на 5266,0 тис.грн (68% від плану), інших доходів підприємства, які становлять 668,6 тис.грн, що є більші на 1496,0 тис.грн від планових (129% від плану).

Дохідну частину підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій, згідно з договором з Національною службою здоров’я України.

Всього витрати комунального підприємства за звітний період становлять 41160,0 тис.грн при запланованих 48200,0 тис.грн тобто скоротились на 7040,0 тис.грн.

Витрати комунального некомерційного підприємства складаються з собівартості реалізованої продукції в сумі 25089,4 тис.грн, яка зменшилась в порівнянні з плановим показником на 2221,0 тис.грн (становить 92% від плану), адміністративних витрат в розмірі 4565,0 тис.грн, що зменшилися на 240,0 тис.грн в порівнянні з плановим показником (становить 95% від плану), інших операційних витрат в розмірі 10837,0 тис.грн, що знизились на 4728,0 тис.грн та інших витрат в сумі 668,6 тис.грн, при запланованих 520,0 тис.грн.

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 наприбуток.

За результатами виконання фінансового плану за 2021 рік підприємство спрацювало зі збитком в сумі 2291,2 тис.грн, запланований збиток становить 3990,0 тис.грн.

Планова кількість штатних працівників становить 110 чол., а фактично в КНП ВМР ЦПМД працює 101 чол.

Фонд оплати праці за звітний період становить 20488,7 тис.грн, що є меншим від планового на 138,7,0 та становить 101% від плану.

**Аналіз основних фінансових показників**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **Одиниця виміру** | **КНП ВМР ЦПМД** |
| **Усього доходи** | План 2021 року | **тис.грн** | 44 210,0 |
| **Факт 2021 року** | **38 868,8** |
| *Відхилення* | -5 341,2 |
| *Виконання (%)* | 87,9 |
| **Чистий дохід від реалізації продукції, робіт** | План 2021 року | 27 440,0 |
| **Факт 2021 року** | **27 215,9** |
| *Відхилення* | -224,1 |
| *Виконання (%)* | 99,2 |
| **Асигнування з бюджету** | План 2021 року | 5 550,0 |
| **Факт 2021 року** | **5 024,8** |
| *Відхилення* | -525,2 |
| *Виконання (%)* | 90,5 |
| **Усього витрати** | План 2021 року | 48 200,0 |
| **Факт 2021 року** | **41 160,0** |
| *Відхилення* | -7 040,0 |
| *Виконання (%)* | 85,4 |
| **Чистий прибуток (+) (збиток) (-)** | План 2021 року | -3 990,0 |
| **Факт 2021 року** | **-2 291,2** |
| *Відхилення* | **1 698,8** |
| *Виконання (%)* | **0,0** |
| **Витрати на оплату праці** | План 2021 року | 20 350,0 |
| **Факт 2021 року** | **20 488,7** |
| *Відхилення* | 138,7 |
| *Виконання (%)* | 100,7 |
| **Середня кількість працівників** | План 2021 року | 110 |
| **Факт 2021 року** | **101** |
| *Відхилення* | -9 |
| *Виконання (%)* | 92 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника** | План 2021 року | 61 666,7 |
| **Факт 2021 року** | **67 619,5** |
| *Відхилення* | 5 952,8 |
| *Виконання (%)* | 109,7 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці директора** | План 2021 року | 44 166,7 |
| **Факт 2021 року** | **52 266,7** |
| *Відхилення* | 8 100,0 |
| *Виконання (%)* | 118,3 |