

Аналіз стану виконання фінансового плану за II 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 II кварталі 2023 року складають **10 903,5** тис.грн що на 2 581,5 тис.грн менше від запланованих та становлять 81% від плану.

Всього доходи складаються з:

- чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 8 286,1 тис.грн, що на 2 058,9 тис.грн менше від запланованого показника (становить 80% від плану);

- інших операційних доходів в сумі 2 295,5 тис.грн, що знизились від запланованого показника на 524,5 тис.грн (становлять 81% від плану);

- інших доходів в сумі 321,9 тис.грн, що вищі від планових на 1,9 тис.грн (становлять 101% від плану).

Витрати КНП ВМР «Вараський ЦПМД» в II кварталі 2023 року за фактичними показниками становлять **10 864,3** тис.грн, що менше від затвердженого фінансового плану на 3 478,7 тис.грн (становить 76% від плану).

Всього витрати комунального підприємства складаються з собівартості реалізованої продукції в сумі 7 372,7 тис.грн, що менше від затвердженого фінпланом показника на 2 297,3 тис.грн (становить 76% від плану); адміністративних витрат в розмірі 990,5 тис.грн, що менше від плану на 542,5 тис.грн (становить 65% від плану); інших операційних витрат – 2 178,6 тис.грн, що на 641,4 тис.грн нижчі від запланованого показника (становить 77% від плану); інших витрат – 322,5 тис.грн, які на 2,5 тис.грн перевищують планові (становлять 101% від плану).

Загалом КНП ВМР «Вараський ЦПМД» в II кварталі 2023 року спрацювало зі **прибутком** в розмірі **39,2** тис.грн, при запланованому збитку 858 тис.грн.

Комунальне підприємство за звітний період отримало цільове **бюджетне фінансування** в сумі **1 680,1** тис.грн, при запланованому 1 230 тис.грн.

Середня кількість штатних працівників КНП ВМР «Вараський ЦПМД» в II кварталі 2023 року становила 107 штатних одиниць, що менше показника плану на 3 штатні одиниці.

Витрати на оплату праці підприємства у II кварталі 2023 року становили 6 042,7 тис.грн, що на 2 117 тис.грн менше планового показника (становить 74% від плану).

Середньомісячні витрати на оплату праці директора у II кварталі 2023 року становили 57 904,7 грн, а середньомісячні витрати на одного працівника становлять 18 824,6 грн.

Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 5 241,5 тис. грн.



Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	ЦПМД
Усього доходи	План II квартал 2023 року	тис.грн.	13 485,0
	Факт II квартал 2023 року		10 903,5
	<i>Відхилення</i>		-2 582
	<i>Виконання (%)</i>		81
Чистий дохід від реалізації продукції, робіт	План II квартал 2023 року		10 345,0
	Факт II квартал 2023 року		8 286,1
	<i>Відхилення</i>		-2 059
	<i>Виконання (%)</i>		80
Цільове бюджетне фінансування	План II квартал 2023 року		1 230,0
	Факт II квартал 2023 року		1 680,1
	<i>Відхилення</i>		450
	<i>Виконання (%)</i>		137
Усього витрати	План II квартал 2023 року		14 343,0
	Факт II квартал 2023 року		10 864,3
	<i>Відхилення</i>		-3 479
	<i>Виконання (%)</i>		76
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План II квартал 2023 року	-858,0	
	Факт II квартал 2023 року	39,2	
	<i>Відхилення</i>	897	
	<i>Виконання (%)</i>	-5	
Витрати на оплату праці	План II квартал 2023 року	8 160,0	
	Факт II квартал 2023 року	6 042,7	
	<i>Відхилення</i>	-2 117	
	<i>Виконання (%)</i>	74	
Середня кількість працівників	План II квартал 2023 року	од.	109,75
	Факт II квартал 2023 року		107,00
	<i>Відхилення</i>		-3
	<i>Виконання (%)</i>		97
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План II квартал 2023 року	грн.	24 783,6
	Факт II квартал 2023 року		18 824,6
	<i>Відхилення</i>		-5 959
	<i>Виконання (%)</i>		76
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План II квартал 2023 року		60 000,0
	Факт II квартал 2023 року		57 904,7
	<i>Відхилення</i>		-2 095
	<i>Виконання (%)</i>		97