

Аналіз стану виконання фінансового плану за II квартал 2023 року КНП ВМР «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 доходи КНП ВМР «ВБЛ» у II кварталі 2023 року становили **33 660** тис.грн, що є меншим від плану на 17 564 тис.грн, або на 34%.

Всього доходи складаються з чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 25 692 тис.грн, який менший від планового показника на 17 825 тис.грн (або на 41%); інших операційних доходів – 4 115 тис.грн, що на 3 592 тис.грн (або на 47%) є меншими від планових; інших доходів – 3 853 тис.грн, що не були заплановані.

Витрати комунального підприємства в II кварталі 2023 року за фактичними показниками становлять **40 707** тис.грн, що є меншими від планових показників на 10 516 тис.грн, або на 21%.

Всього витрати складаються з собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 30 614 тис.грн, що є меншими від затвердженого фінпланом показника на 10 474 тис.грн. або на 25%; адміністративних витрат в сумі – 2 752 тис.грн, що на 324 тис.грн. (або на 13%) перевищують планові показники; інших операційних витрат – 7 341 тис.грн, що на 366 тис.грн (або на 5%) менше запланованих показників.

Чистий фінансовий результат в II кварталі 2023 року КНП ВМР «ВБЛ» становить **7 047 тис.грн збитку**, який не був запланований.

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

Комунальне підприємство за звітний період отримало цільове фінансування в сумі 3 432 тис.грн, при запланованому 7 773 тис.грн.

Середня кількість працівників підприємства в II кварталі 2023 року становила 434 штатних одиниць, при запланованому штаті на рівні – 470 осіб.

Витрати на оплату праці підприємства у II кварталі 2023 року становили 22 455 тис.грн, що на 5 785 тис.грн. (або на 20%) менше від планового показника. Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника у II кварталі 2023 року становили 17 246 грн., середньомісячні витрати на оплату праці директора – 62 933 грн.



Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	ВБЛ
Усього доходи	План II квартал 2023 року	тис.грн.	51224
	Факт II квартал 2023 року		33660
	<i>Відхилення</i>		-17564
	<i>Виконання (%)</i>		66
Чистий дохід від реалізації продукції, робіт	План II квартал 2023 року		43517
	Факт II квартал 2023 року		25692
	<i>Відхилення</i>		-17825
	<i>Виконання (%)</i>		59
Цільове фінансування	План II квартал 2023 року		7773
	Факт II квартал 2023 року		3432
	<i>Відхилення</i>		-4341
	<i>Виконання (%)</i>		0
Усього витрати	План II квартал 2023 року		51224
	Факт II квартал 2023 року		40707
	<i>Відхилення</i>		-10517
	<i>Виконання (%)</i>		79
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План II квартал 2023 року	0	
	Факт II квартал 2023 року	-7047	
	<i>Відхилення</i>	-7047	
	<i>Виконання (%)</i>	0	
Витрати на оплату праці	План II квартал 2023 року	28239	
	Факт II квартал 2023 року	22455	
	<i>Відхилення</i>	-5784	
	<i>Виконання (%)</i>	80	
Середня кількість працівників	План II квартал 2023 року	од.	470
	Факт II квартал 2023 року		434
	<i>Відхилення</i>		-36
	<i>Виконання (%)</i>		92
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План II квартал 2023 року	грн.	20028
	Факт II квартал 2023 року		17246
	<i>Відхилення</i>		-2782
	<i>Виконання (%)</i>		86
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План II квартал 2023 року		68592
	Факт II квартал 2023 року		62933
	<i>Відхилення</i>		-5659
	<i>Виконання (%)</i>		92