

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

Комунальне некомерційне підприємства 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 підтримки 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» до кінця 2023 року планує отримання чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 124 566,3 тис.грн, що на 17 490,1 тис.грн (або на 12%) менше ніж планувалось відповідно до затвердженого фінансового плану підприємства на 2023 рік.

**Усього доходи**, КНП ВМР «ВБЛ» до кінця 2023 року плануються у розмірі **174 880,2 тис.грн**, що менше від аналогічного показника діючого фінансового плану на 53 165,9 тис.грн. (або на 23%). Усього доходи складаються з чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 124 566,3 тис.грн, інших операційних доходів – 50 047,6 тис.грн. та інших доходів – 266,3 тис.грн.

Розмір цільового бюджетного фінансування до кінця 2023 року планується в сумі **50 512,6 тис.грн**, що на 35 675,8 тис.грн (або на 41%) менше ніж передбачається затвердженим фінансовим планом підприємства на 2023 рік.

КНП ВМР «ВБЛ» до кінця 2023 року планує здійснити **витрат на суму 174 880,2 тис.грн**, що на 53 165,9 тис.грн. (або на 23%) менше від аналогічного показника затвердженого фінансового плану підприємства на 2023 рік.

Витрати підприємства формуються з: собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 135 323,3 тис.грн, адміністративних витрат – 10 571,3 тис.грн., інших операційних витрат – 27 298,1 тис.грн., інших витрат – 1 687,5 тис.грн.

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

Середня кількість працівників на 2023 рік планується на рівні 470 штатних одиниць, що аналогічно затвердженому фінансовому плану на 2023 рік.

Витрати на оплату праці до кінця 2023 року плануються в розмірі 95 415,1 тис.грн, що на 14 005,1 тис.грн. (або на 13%) менше ніж в затвердженому фінансовому плані на 2023 рік.

Загалом КНП ВМР «ВБЛ» до кінця 2023 року планує забезпечити беззбиткову, ефективну господарську діяльність.

## Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниці виміру	ВБЛ
Усього доходи	План 2023 року	тис.грн.	228 046,1
	<b>Пропонований план 2023 року</b>		<b>174 880,2</b>
	<i>Відхилення</i>		-53 165,9
	<i>Виконання (%)</i>		76,7
Чистий дохід від реалізації продукції, робіт, послуг	План 2023 року		142 056,4
	<b>Пропонований план 2023 року</b>		<b>124 566,3</b>
	<i>Відхилення</i>		-17 490,1
	<i>Виконання (%)</i>		87,7
Цільове бюджетне фінансування	План 2023 року		86 188,4
	<b>Пропонований план 2023 року</b>		<b>50 512,6</b>
	<i>Відхилення</i>		-35 675,8
	<i>Виконання (%)</i>		58,6
Усього витрати	План 2023 року		228 046,1
	<b>Пропонований план 2023 року</b>		<b>174 880,2</b>
	<i>Відхилення</i>		-53 165,9
	<i>Виконання (%)</i>		76,7
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План 2023 року	0,0	
	<b>Пропонований план 2023 року</b>	<b>0,0</b>	
	<i>Відхилення</i>	0,0	
	<i>Виконання (%)</i>	0,0	
Витрати на оплату праці	План 2023 року	109 420,2	
	<b>Пропонований план 2023 року</b>	<b>95 415,1</b>	
	<i>Відхилення</i>	-14 005,1	
	<i>Виконання (%)</i>	87,2	
Середня кількість працівників	План 2023 року	од.	470
	<b>Пропонований план 2023 року</b>		<b>470</b>
	<i>Відхилення</i>		0
	<i>Виконання (%)</i>		100
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План 2023 року	грн.	19 400,7
	<b>Пропонований план 2023 року</b>		<b>16 917,6</b>
	<i>Відхилення</i>		-2 483,1
	<i>Виконання (%)</i>		87,2
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План 2023 року		68 591,7
	<b>Пропонований план 2023 року</b>		<b>75 666,7</b>
	<i>Відхилення</i>		7 075,0
	<i>Виконання (%)</i>		110,3