

Аналіз стану виконання фінансового плану за 2023 рік 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 2023 році становили **151 747** тис. грн, що на 23 133 тис. грн, або на 13% менше від планового показника.

Всього доходи складаються з чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 110 021 тис. грн, який менший від планового показника на 14 545 тис. грн (або на 12%); інших операційних доходів – 25 555 тис. грн, що на 24 492 тис. грн (або на 49%) є меншими від планових; інших доходів – 16 171 тис. грн, що на 15 904 тис. грн є більшими від планового показника.

Витрати комунального підприємства у 2023 році за фактичними показниками становили **156 666** тис. грн, що є меншими від планового показника на 18 214 тис. грн, або на 10%.

Всього витрати складаються з собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 108 344 тис. грн, що є меншими від затвердженого фінпланом показника на 26 979 тис. грн (або на 20%); адміністративних витрат в сумі – 9 464 тис. грн, що на 1 107 тис. грн (або на 10%) менше від планових; інших операційних витрат – 38 123 тис. грн, що на 10 825 тис. грн (або на 40%) більше від планових витрат; інших витрат – 735 тис. грн, що на 952 тис. грн (або на 56%) менше від планових витрат.

У 2023 році підприємство спрацювало з збитком (перевищення видатків над доходами) в сумі **4 919** тис. грн, що пояснюється використанням протягом року залишку не використаних у 2022 році коштів, що були на рахунку підприємства на початок звітнього періоду (на 01.01.2023 року).

Комунальне підприємство за звітний період отримало цільове бюджетне фінансування в сумі 17 170 тис. грн при запланованих – 50 513 тис. грн, що на 33343 тис. грн (або на 66%) менше планованого показника.

Середня кількість працівників підприємства у звітному періоді становила 431 штатну одиницю, що на 7 одиниці (або на 2%) менше від показника попереднього року.

Витрати на оплату праці підприємства у 2023 році становили 82 092 тис. грн, що на 13 323 тис. грн (або на 14%) менше від планового показника.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника у звітному періоді становили 15 872 грн, середньомісячні витрати на оплату праці директора – 76 345 грн.



Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	КНП ВМР "ВБЛ"
Усього доходи	План 2023 року	тис. грн	174 880
	Факт 2023 року		151 747
	Відхилення		-23 133
	Виконання (%)		87
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	План 2023 року		124 566
	Факт 2023 року		110 021
	Відхилення		-14 545
	Виконання (%)		88
Цільове бюджетне фінансування	План 2023 року		50 513
	Факт 2023 року		17 170
	Відхилення		-33 343
	Виконання (%)		34
Усього витрати	План 2023 року		174 880
	Факт 2023 року		156 666
	Відхилення		-18 214
	Виконання (%)		90
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	План 2023 року	0	
	Факт 2023 року	-4 919	
	Відхилення	-4 919	
	Виконання (%)	-	
Витрати на оплату праці	План 2023 року	95 415	
	Факт 2023 року	82 092	
	Відхилення	-13 323	
	Виконання (%)	86	
Середня кількість працівників	План 2023 року	одиниць	470
	Факт 2023 року		431
	Відхилення		-39
	Виконання (%)		92
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	План 2023 року	грн.	16 918
	Факт 2023 року		15 872
	Відхилення		-1 046
	Виконання (%)		94
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	План 2023 року	грн.	75 667
	Факт 2023 року		76 345
	Відхилення		678
	Виконання (%)		101

