

**Аналіз фінансово-господарської діяльності комунального підприємства
«Володимир-Волинська стоматологічна поліклініка» за 10 міс. та очікуване виконання
показників фінансового плану за 2020 рік.**

Розрахунок очікуваних доходів підприємства станом на 01.12.2020р.:

Фактичні доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та оренди приміщення за 10 місяців 2020 року становить 3784,4 тис.грн.

Фактичні надходження з НСЗУ за договором про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій за 10 міс. 2020 року становлять 434,4 тис.грн.

Фінансування з МОЗ (медична субвенція) за 3 місяці становить – 731,5 тис. грн.

Сума доходів за надані послуги в листопаді становить 541,7 тис.грн.

Сума оплати з НСЗУ за надання медичних послуг, що надійшла в листопаді становить- 62,5 тис.грн.

Для розрахунку доходів за грудень взято інформацію з НСЗУ про заключення договору глобальна ставка на грудень-62,1грн., та фінансовий план лікарів-стоматологів при умові виконання 100% - 822,7 тис.грн.

Разом доходів за 10 місяців: $3784,4 + 434,4 + 731,5 = 5412$, тис.грн.

Прогнозовані доходи за листопад – грудень 2020р. становлять : $541,7 + 62,5 + 822,7 + 62,1 = 1489,0$ тис.грн.

Аналіз витрат по підприємству :

- *Витрати на заробітну плату* – 4256,8 тис.грн., що становить 1,07% до річного плану. Перевитрата пояснюється підвищенням заробітної плати.
- *Витрати на водопостачання* – на 1,1 тис.грн. (або на 1,09%) більше порівняно з плановим показником. Перевитрата водопостачання та водовідведення виникла у зв'язку з проведенням протиепідемічних заходів пов'язаних із збільшенням об'ємів водоспоживання. *Електроенергія* – на 73,9% до річного плану. Очікуване споживання за рік-38,3 тис.грн
- Економія 10,0 тис.грн виникла через здешевлення вартості протягом року.
- *Теплопостачання* – на 65,9% до річного плану. Очікуване споживання за рік-143,1 тис.грн Економія 74,1 тис.грн виникла через здешевлення вартості протягом року та погодними умовами.
- *Придбання канцтоварів, медичних бланків* – на 45,5% до річного плану . Очікуване використання за рік -5,0 тис.грн.
- *Придбання буд матеріалів* – на 100%) до річного плану. Видатки здійснені для поточного ремонту приміщень підприємства. Очікуване використання за рік- 146,2 тис.грн .
- *Господарські товари* – на 3,5 тис.грн. (або на 87,5%) менше річного плану. Було проведено відновлення та заміну непридатного інвентаря та. Очікуване використання: 3,5 тис.грн.
- *Витрати на утримання транспорту* – економія утворилась за 10 міс. на 100% порівняно з плановим показником у зв'язку з зменшенням фактичної потреби .
- *Придбання медикаментів, реактивів* – перевиконано на 1,88%) до річного плану для забезпечення надання безкоштовних медичних послуг первинного рівня населенню відповідно до укладеного договору з НСЗУ .
- *Витрати на придбання стоматологічних матеріалів* – виконання 48,9% до річного плану . Економія виникла із зменшенням потреби у зв'язку з надзвичайною ситуацією спричиненою COVID-19.
- *Придбання хірургічного інструментарію* – економія 5,1 тис.грн. Закуплені інструменти в іншого постачальника по дешевшій ціні .

- *Ремонт обладнання, повірки* - на 2,3 тис.грн.менше, або на 62,2% до річного плану. *Страхування,ремонт автомобілів,ін послуги*- економія 100% у зв'язку з не проведенням таких послуг.
- *Придбання медичного обладнання* – виконано на 100%.: стоматологічна установка «Дипломат»186240грн; компресор ДК-50-10 Z -33000грн ; крісла пацієнта з електроприводом-40888грн; ендодонтична машина- 8750 грн
- *Послуги зв'язку* – перевиконано на 322,5% до річного плану..Більше річного плану виникло через підключення і оплату інтернету.
- *Послуги з охорони службових приміщень*- виконано на 36% до річного плану, на 38,4тис.грн менше. Економія виникла у зв'язку із скороченням сторожів та проведенням охоронної сигналізації.
- *Послуги за литво та покриття* – виконано на 38,4% до річного плану. Очікуване виконання 27,3тис.грн.
- *Банківські послуги* – на 105,5% до річного плану. Перевитрата виникла у зв'язку з установкою терміналу «Приватбанк».
- *Послуги з програмного забезпечення* – на 35,9 тис.грн.більше річного плану (або на 263,2%). Оплата незапланованої послуги зміни плану рахунків в програмному забезпеченні відповідно до вимог звіту НСЗУ.
- *Навчання з ОП,закупівлі ,консультації* – виконано на 47,7%)
- *Поточний ремонт підвалу та каналізаційної системи*– виконано на 100% з плановим показником. Оплачено підряднику відповідно до актів виконаних робіт з технічним і авторським наглядом
- *Видатки на відрядження*- Економія 10,0тис.грн в зв'язку з проведенням курсів дистанційно.

Крім того, з міського бюджету виділені і освоєні кошти на заходи із запобігання вірусної інфекції в сумі 25,2тис.грн.

Головний бухгалтер

Л.А.Климук