

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Лисичанська міська рада
	(КПКВК ДБ (МБ))	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Лисичанська міська рада
	(КПКВК ДБ (МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	0112010 0731	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню
	(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	106 606,310	10 912,859	117 519,169	104 201,187	10 778,110	114 979,297	-2 405,123	-134,749	-2 539,872
Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми по загальному фонду у сумі 2405,123 тис. грн. пояснюється відшкодуванням орендарями у грудні 2019 р. використаних ними комунальних послуг за листопад, грудень, відшкодуванням орендарями послуг (крім комунальних, пенсійних та інших виплат в сумі 2345,586 тис. грн.; в сумі 57,860 тис.грн. - економією коштів на придбання принтерів у зв'язку зі зменшенням ціни; в сумі 1,647 тис.грн.- згідно рішення суду була зменшена сума кредиторської заборгованості на суму судового збору.										
в т.ч.										
1.1	Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги	106 260,844	2 465,807	108 726,651	103 915,258	2 332,821	106 248,079	-2 345,586	-132,986	-2 478,572
Відхилення касових видатків від планового показника у сумі 2345,586 тис.грн. пояснюється відшкодуванням орендарями у грудні 2019 р. використаних ними комунальних послуг за листопад, грудень.										
1.2	Виконання завдань (проектів) з інформатизації, придбання комп'ютерного обладнання для впровадження медреформи	275,500	1 783,500	2 059,000	217,610	1 781,899	1 999,509	-57,890	-1,601	-59,491
Відхилення касових видатків від планового показника у сумі 57,890 тис.грн. пояснюється економією коштів на придбання принтерів, у сумі 1601 грн. економією коштів на придбання комп'ютерів у зв'язку зі зменшенням ціни.										
1.3	Погашення кредиторської заборгованості	69,966		69,966	68,319		68,319	-1,647	0,000	-1,647
Відхилення касових видатків від планового у сумі 1,647 тис.грн. пояснюється зменшенням суми кредиторської заборгованості на суму судового збору.										
1.4	Придбання обладнання та предметів довгострокового коритування		6 589,426	6 589,426		6 589,426	6 589,426	0,000	0,000	0,000
Відхилення касових видатків від планового показника відсутні										
1.5	Капітальний ремонт інших об'єктів		74,126	74,126		73,964	73,964	0,000	-0,162	-0,162
Відхилення касових видатків від планового показника пояснюється виконанням робіт на меншу вартість, ніж планувалося.										

5.2. "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	371,667	x
в т.ч.				
1.1	власних надходжень	x	371,667	x
1.2	інших надходжень	x		x

Залишок на початок року пояснюється необхідністю забезпечення фонду заробітної плати та обов'язкових платежів по платним медичним послугам на січень-лютий 2019 р. у зв'язку із нестабільністю власних надходжень.

2.	Надходження	10912,859	10778,11	-134,749
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	1914,989	1782,002	-132,987
2.2	надходження позик			0,000
2.3	повернення кредитів			0,000
2.4	інші надходження	8997,870	8996,108	-1,762
3.	Залишок на кінець року	x		x
	в т.ч.			
3.1	власні надходження	x		x
3.2	інших надходжень	x		x

Відхилення касових видатків від планового показника пояснюється зменшенням орендарів ніж планувалося

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги</i>										
1	затрат									
	кількість установ	1		1	1		1	0	0	0
	кількість штатних одиниць	1199,75	15,75	1215,5	1202,75	15,75	1218,5	3	0	3
	кількість ліжок у звичайних стаціонарах	555		555	555		555	0	0	0
	кількість ліжок у денних стаціонарах	140		140	140		140	0	0	0
Збільшення кількості штатних одиниць відбулося внаслідок введення 3.0 ставок інтернів										
2	продукту									
	кількість ліжко-днів у звичайних стаціонарах	184940		184940	175102		175102	-9838	0	-9838
	кількість пролікованих хворих у стаціонарі	15900		15900	15744		15744	-156	0	-156
	кількість ліжко-днів у денних стаціонарах	42334		42334	37300		37300	-5034	0	-5034
	кількість лікарських відвідувань	615625		615625	581464		581464	-34161	0	-34161
Зменшення кількості виконаних ліжко-днів та кількості лікарських відвідувань пояснюється зменшенням кількості звернень.										
3	ефективності									
	завантаженість ліжкового фонду у звичайних стаціонарах	333,2		333,2	315,5		315,5	-17,7	0	-17,7
	середня тривалість лікування в стаціонарі одного хворого	11,1		11,1	11,1		11,1	0	0	0
	завантаженість ліжкового фонду у денних стаціонарах	285,4		285,4	266,4		266,4	-19,0	0	-19,0
	середня кількість відвідувань на одну штатну посаду лікаря	2642		2642	2469		2469	-173	0,0	-173
	середня вартість одного відвідування, грн	1,3		1,3	1,53		1,53	0,2	0	0,23
Завантаженість ліжкового фонду у звичайних та денних стаціонарах зменшилася внаслідок невиконання плану ліжко-днів та зменшенням кількості звернень населення. Середня вартість одного відвідування збільшилася в результаті отримання додаткових коштів на придбання медикаментів та перевязувальних матеріалів.										
4	якості									
	зниження показника летальності	-3,8		-3,8	2,66		2,66	6,5		6,5
	рівень виявлення захворювань на ранніх стадіях	0,1		0,1	5,7		5,7	5,6		5,6
	зниження рівня захворюваності порівняно з попереднім роком	-0,06		-0,06	зменш. на 3,6%		зменш. на 3,6%	зменш. на 3,6%		зменш. на 3,6%
Показник летальності за 2018 р. становить 2,68%, за 2019 рік знизився на 0,02% і становить 2,66%. Рівень виявлення захворювань порівняно з попереднім роком зріс на 5,7%. Зниження рівня захворюваності порівняно з попереднім - роком знизився на 3,6%.										
<i>Придбання обладнання і предметів довгострокового користування</i>										

1	затрат									
	обсяг видатків для виконання завдань (проектів) з інформатизації, придбання комп'ютерного обладнання для впровадження медреформи		1783,500	1783,500		1781,899	1781,899	0	-1,601	-1,601
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового користування		6589,426	6589,426		6589,426	6589,426	0	0	0
Відхилення касових видатків від планового показника у сумі 1601 грн. пояснюється економією коштів на придбання комп'ютерів у зв'язку зі зменшенням ціни.										
2	продукту									
	кількість одиниць придбаного обладнання		191	191		191	191	0	0	0
3	ефективності									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		43,837	43,837		43,829	43,829	0,000	-0,008	-0,008
4	якості									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком		1636,4	1636,4		1023,5	1023,5		1023,5	1023,5
Зменшення видатків на придбання комп'ютерного обладнання виникло внаслідок економії при закупівлі обладнання. Обладнання протягом року було придбано за рахунок бюджету розвитку та за рахунок власних надходжень, кількість придбаного обладнання відповідає запланованому. У 2019 р. придбано обладнання на 1023,5% більше, ніж у 2018 р. у зв'язку придбанням значної кількості комп'ютерного обладнання для проведення медичної реформи.										
<i>Погащення кредиторської заборгованості</i>										
1	затрат									
	Обсяг видатків для погашення кредиторської заборгованості	69,966		69,966	68,319	0	68,319	-1,647	0	-1,647
Кредиторська заборгованість погашена. Відхилення між касовими видатками та затвердженими у сумі 1647 грн. - згідно рішення суду була зменшена сума кредиторської заборгованості на суму судового збору.										
<i>Капітальний ремонт інших об'єктів</i>										
1	затрат									
	Обсяг видатків для проведення капітальних ремонтів		74,126	74,126	0	73,964	73,964	0	-0,162	-0,162
2	продукту									
	кількість об'єктів, що планується відремонтувати		2	2		2	2	0	0	0
3	ефективності									
	середні вартість ремонту одного об'єкту		37,063	37,063		36,982	36,982	0	0	-0,081
4	якості									
	динаміка кількості проведених ремонтів порівняно з попереднім роком		0,0	0		0,0	0,0			0
Відхилення касових видатків для проведення капітальних ремонтів від планового показника пояснюється виконанням робіт на меншу вартість, ніж планувалося. Кількість об'єктів, що було відремонтовано, відповідає запланованому. У 2019 р. проведено однакову кількість ремонтів з 2018 р. роком.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Кошти використані за призначенням.										

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	97 443,660	10 078,680	107 522,340	103 983,577	10 778,110	114 761,687	6,71	6,94	13,65
	в т.ч.									
	Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги	97263,321	8727,543	105 990,864	103 915,258	2 332,821	106 248,079	6,84	-73,27	-66,43
1	затрат									
	кількість установ	2		2	1		1	-50,00		-50,00
	кількість штатних одиниць	1571,75	15,75	1 587,50	1202,75	15,75	1218,50	-23,48	0,00	-23,48
	кількість ліжок у звичайних стаціонарах	710		710	555		555	-21,83		-21,83
	кількість ліжок у денних стаціонарах	180		180	140		140	-22,22		-22,22

(тис. грн)

2	продукту								
	кількість ліжко-днів у звичайних стаціонарах	181739	181 739	175102		175102	-3,65		-3,65
	кількість пролікованих хворих у стаціонарі	15900	15 900	15744		15744	-0,98		-0,98
	кількість ліжко-днів у денних стаціонарах	35281	35 281	37300		37300	5,72		5,72
	кількість лікарських відвідувань	602389	602 389	581464		581464	-3,47		-3,47
3	ефективності								
	завантаженість ліжкового фонду у звичайних стаціонарах	323,4	323,4	315,5		315,5	-2,44		-2,44
	середня тривалість лікування в стаціонарі одного хворого	11,1	11,100	11,1		11,1	0,00		0,00
	завантаженість ліжкового фонду у денних стаціонарах	229,4	229,400	266,4		266,4	16,13		16,13
	середня кількість відвідувань на одну штатну посаду лікаря	2192	2 192	6742		6742	207,5		207,50
	середня вартість одного відвідування, грн	2,10	2,10	1,53		1,53	-27,14		-27,14
4	якості								
	зниження показника летальності	2,68	2,68	2,66		2,66	-0,75		-0,75
	рівень виявлення захворювань на ранніх стадіях	збільш. до 0,1	збільш. до 0,1	збільш. на 5,7%		збільш. на 5,7%	5,7%		збільш. на 5,7%
	зниження рівня захворюваності порівняно з попереднім роком	зменш. на 0,36	зменш. на 0,36	зменш. на 3,6%		зменш. на 3,6%	зменш. на 3,6%		зменш. на 3,6%

Показник летальності за 2018 р. становить 2,68%, за 2019 рік знизився на 0,02% і становить 2,66%. Рівень виявлення захворювань порівняно з попереднім роком зріс на 5,7%. Зниження рівня захворюваності порівняно з попереднім - роком знизився на 3,6%.

	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		720,922	720,922	0	8371,325	8371,325		1061,20	1061,20
1	затрат									
	обсяг видатків для виконання завдань (проектів) з інформатизації, придбання комп'ютерного обладнання для впровадження медреформи					1781,899	1781,899		100,00	100,00
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового користування		720,922	720,922		6589,426	6589,426		814,03	814,03
2	продукту									
	кількість одиниць придбаного обладнання		17	17		191	191		1023,53	1023,53
3	ефективності									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		42,407	42,407		43,829	43,829		3,35	3,35
4	якості									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком		-60,0	-60,0		1023,5	1023,5		-1805,88	-1805,88

У 2019 р. продовжується впровадження медреформи вторинної медичної допомоги, необхідно забезпечити комп'ютеризацію медзакладів відповідно до таблицю матеріально-технічного оснащення, придбано обладнання на 1023,5% більше, ніж у 2018 р. Обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового користування та для придбання комп'ютерного обладнання для впровадження медреформи збільшився порівняно з 2018р. у зв'язку зі значним виділенням коштів на забезпечення комп'ютеризації закладів відповідно до таблицю матеріально-технічного оснащення.

	Погашення кредиторської заборгованості	180,339	9,562	190	68,319	0,000	68,319		-100,00	-100,00
1	затрат									
	обсяг видатків для погашення кредиторської заборгованості	180,339	10	190	68,319	0,000	68,319		-100,00	-100,00
	Капітальний ремонт інших об'єктів		620,653	620,653	0	73,964	73,964		-88,08	-88,08
1	затрат									
	Обсяг видатків для проведення капітальних ремонтів		620,653	620,653		73,964	73,964		-88,08	-88,08
2	продукту									
	кількість об'єктів, що планується відремонтувати		2	2		2	2		0,00	0,00
3	ефективності									
	середні вартість ремонту одного об'єкту		310,327	310,327		36,982	36,982		-88,08	-88,08
4	якості									
	динаміка кількості проведених ремонтів порівняно з попереднім роком		-60,0	-60		0,0	0,0		-100,00	-100,00

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
Відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x			0	x	x
Відхилення касових видатків від планового показника							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни": реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2019 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

6. Узагальнений висновок:

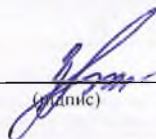
Бюджетна програма надає можливість надавати населенню амбулаторно-поліклінічну та стаціонарну медичну допомогу, здійснити оновлення застарілого обладнання шляхом придбання сучасної медичної та комп'ютерної техніки для забезпечення належних умов діагностики та лікування пацієнтів, провести капітальні ремонти будівель та приміщень для комфортного перебування хворих у стаціонарних та поліклінічних відділеннях.

Бюджетна програма підвищує ефективність надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги

Бюджетна програма направлена на зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб хворих у медичній допомозі, зниження рівня захворюваності та смертності, покращення діагностики захворювань.

Бюджетна програма забезпечить подальше надання амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги з метою збереження здоров'я населення

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер



(підпис)

З.Г.Лисицька
(ініціали та прізвище)

Член комісії з припинення КУ "ТМО м.Лисичанськ"-
головний бухгалтер



(підпис)

Л.В.Коваленко
(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Лисичанська міська рада	
	(КПКВК ДБ (МБ))	(найменування головного розпорядника)	
2.	0110000	Лисичанська міська рада	
	(КПКВК ДБ (МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	0112100	0722	Стоматологічна допомога населенню
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення, забезпечення надання належної лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги населенню

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	7 363,342	3 173,126	10 536,468	7 198,035	2 840,651	10 038,686	-165,307	-332,475	-497,782
Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми по загальному фонду пояснюється економією енергоносіїв. Невикористані у повному обсязі кошти, заплановані на придбання паливно-мастильних матеріалів, медикаментів та на оплату послуг (крім комунальних).										
1.1	Забезпечення надання належної лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги населенню	7 362,372	2 739,315	10 101,687	7 197,088	2 523,765	9 720,853	-165,284	-215,550	-380,834
Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми по загальному фонду пояснюється економією енергоносіїв. Невикористані у повному обсязі кошти, заплановані на придбання паливно-мастильних матеріалів, медикаментів та на оплату послуг (крім комунальних).										
1.2	Придбання обладнання та предметів довгострокового коритування		433,811	433,811		316,886	316,886	0,000	-116,925	-116,925
Зменшення видатків на придбання медичного обладнання виникло внаслідок придбання обладнання в меншій кількості ніж планувалося										
1.3	Погашення кредиторської заборгованості	0,970		0,970	0,947		0,947	-0,023	0,000	-0,023
Кредиторська заборгованість погашена.										

5.2. "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	
1.	Залишок на початок року		x	439,591	x
	в т.ч.				
1.1	власних надходжень		x	439,591	x
1.2	інших надходжень		x		x
Залишок на початок року пояснюється необхідністю забезпечення фонду заробітної плати та обов'язкових платежів по платним медичним послугам на січень-лютий 2019 р. у зв'язку із нестабільністю власних надходжень.					

2.	Надходження	3173,126	2840,652	-332,474
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	3157,490	2825,016	-332,474
2.2	надходження позик			0,000
2.3	повернення кредитів			0,000
2.4	інші надходження	15,636	15,636	0,000
3.	Залишок на кінець року	x	531,182	x
	в т.ч.			
3.1	власні надходження	x	531,182	x
3.2	інших надходжень	x		x

Відхилення надходжень від планових виникло внаслідок того, що відпала нагальна потреба в придбанні медикаментів по стоматологічним послугам, відсутністю у постачальника відповідної моделі стоматологічної установки (не була придбана). Залишок на кінець року пояснюється необхідністю забезпечення фонду заробітної плати та обов'язкових платежів по платним медичним послугам на січень-лютий 2020 р. у зв'язку із нестабільністю власних надходжень (з початку року можливе зменшення кількості населення, що звернеться щодо надання платних стоматологічних послуг).

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис. грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<i>Забезпечення надання належної лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги населенню</i>									
1	затрат									
	кількість закладів	1		1	1		1	0	0	0
	кількість штатних одиниць	93,75	39,75	133,50	94,75	45,25	140,00	1	6	6,5
	Збільшення кількості штатних одиниць відбулося внаслідок введення 1,0 ст. лікаря-інтерна до стоматологічної поліклініки та введенням до ортопедичного відділення 3,0 ставки лікаря-стоматолога, 1,5 ставки середнього персоналу та 1,0 ставки молодшого медичного персоналу.									
2	продукту									
	кількість лікарських відвідувань	136000		136000	116334		116334	-19666	0	-19666
	чисельність осіб, яким проведена планова санація	17874		17874	17874		17874	0	0	0
	Розбіжності між затвердженою та фактичною кількістю лікарських відвідувань виникло внаслідок зменшення кількості звернень до лікарів-стоматологів та зменшення чисельності населення									
3	ефективності									
	кількість пролікованих пацієнтів на одного лікаря-стоматолога	3627		3627	3277		3277	-350	0	-350
	Зменшення кількості пролікованих відбулося внаслідок зменшення кількості звернень до лікарів-стоматологів									
	<i>Придбання обладнання і предметів довгострокового користування</i>									
1	затрат									
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового		433,811	433,811		316,886	316,886	0	-116,925	-116,925
	Зменшення видатків на придбання медичного обладнання виникло внаслідок придбання обладнання у меншій кількості ніж планувалося.									
2	продукту									
	кількість одиниць придбаного обладнання		29	29		12	12	0	-17	-17
	Придбано обладнання, яке було необхідне для забезпечення надання сучасної стоматологічної допомоги, у межах виділених коштів згідно таблиць матеріально-технічного оснащення.									
3	ефективності									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		14,959	14,959		26,407	26,407	0	11,448	11,448
	Середні фактичні видатки на придбання одиниці обладнання зросли внаслідок того, що було придбано обладнання великої вартості (стоматологічні установки). Інше обладнання, що планувалося придбати, мало меншу вартість.									

4	якості									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком		262,5	262,5		500,0	500,0	0	237,5	237,5
У 2018 р. придбано 2 одиниці мед.обладнання, у 2019 році придбано 12 одиниць обладнання - на 500 % більше, ніж у попередньому році у зв'язку з проведенням заходів по підготовці до проведення медичної реформи.										
	<i>Погашення кредиторської заборгованості</i>									
1	затрат									
	обсяг видатків для погашення кредиторської заборгованості	0,97		0,97	0,947		0,947	-0,023	0,0	-0,023
Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми по загальному фонду в сумі 23 грн.- згідно рішення суду була зменшена сума кредиторської заборгованості на суму судового збору. Кредиторська заборгованість погашена.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Кошти використані за призначенням.										

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	6327,583	1860,383	8 187,966	7 198,035	2 840,651	10 038,686	13,76	52,69	66,45
	в т.ч.	6320,025	1751,665	8071,69	7197,088	2523,765	9720,853	13,88	44,08	57,96
	<i>Забезпечення надання належної лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги населенню</i>									
1	затрат									
	кількість закладів	1		1	1		1	0,00		0,00
	кількість штатних одиниць	93,75	39,25	133	94,75	45,25	140,00	1,07	15,29	16,35
Збільшення кількості штатних одиниць відбулося внаслідок введення 1,0 ст. лікаря-інтерна до стоматологічної поліклініки та введенням до ортопедичного відділення 3,0 ставки лікаря-стоматолога, 1,5 ставки середнього персоналу та 1,0 ставки молодшого медичного персоналу.										
2	продукту									
	кількість лікарських відвідувань	133597		133597	116334		116334	-12,92		-12,92
	чисельність осіб, яким проведена планова санация	17874		17874	17874		17874	0,00		0,00
Зменшення кількості лікарських відвідувань виникло внаслідок зменшення кількості звернень до лікарів-стоматологів та зменшення чисельності населення										
	кількість пролікованих пацієнтів на одного лікаря-стоматолога	3382		3382	3277		3277	-3,10		-3,10
Зменшення кількості пролікованих виникло внаслідок зменшення кількості звернень до лікарів-стоматологів та зменшення чисельності населення у поточному році										
	<i>Придбання обладнання і предметів довгострокового користування</i>		106,160	106,160	0,000	316,886	316,886		198,50	198,50
1	затрат									
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового		106,160	106,160		316,886	316,886		198,50	198,50
У 2019 році для підготовчих заходів до проведення медичної реформи кошти для придбання обладнання були виділені у більшому обсязі, ніж у 2018 році.										
2	продукту									
	кількість одиниць придбаного обладнання		2	2		12	12		500,00	500,00
У 2019 р. придбано обладнання, яке було необхідне для забезпечення надання стоматологічної допомоги, у межах виділених коштів.										
3	ефективності									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		53,080	53,080		26,407	26,407		-50,25	-50,25
У 2018 р. придбано обладнання великої вартості (стоматологічні установки). У 2019 р. межах виділених коштів було придбано обладнання меншої вартості.										

4	якості									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком		-33,3	-33,3		500,0	500,0		500,00	500,00
У 2019 р. межах виділених коштів було придбано обладнання меншої вартості порівняно з 2018 роком.										
	Погашення кредиторської заборгованості	7,558	2,558	10,116	0,947	0	0,947	-87,47	-100,00	-187,47
1	затрат									
	обсяг видатків для погашення кредиторської заборгованості	7,558	2,558	10,116	0,947	0	0,947	-87,47	-100,00	-187,47

Кредиторська заборгованість погашена. По спеціальному фонду у 2019 році кредиторська заборгованість не виникла.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
Відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x			0	x	x
Відхилення касових видатків від планового показника							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни": реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2019 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

6. Узагальнений висновок:

Бюджетна програма надала можливість надавати належну лікувально-оздоровчу та профілактичну стоматологічну допомогу населенню, здійснити оновлення застарілого обладнання шляхом придбання сучасної медичної техніки для забезпечення належних умов лікування пацієнтів.

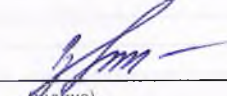
Бюджетна програма підвищує ефективність надання населенню лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги

Бюджетна програма направлена на зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб хворих у медичній стоматологічній допомозі, покращення профілактичну діагностики захворювань.

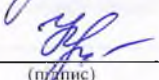
Бюджетна програма забезпечить подальше надання лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги з метою збереження здоров'я населення.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер

Член комісії з призначення КУ "ТМО м.Лисичанськ"-головний
бухгалтер



(підпис)



(підпис)

З.Г.Лисицька

(ініціали та прізвище)

Л.В.Коваленко

(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1. **0100000** **Лисичанська міська рада**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **0110000** **Лисичанська міська рада**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0112144** **0763** **Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення надання медичної допомоги окремим категоріям хворих, зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб хворих на цукровий та нецукровий діабет препаратами інсуліну

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	6 546,352	0,000	6 546,352	5 150,756	0,000	5 150,756	-1 395,596	0,000	-1 395,596
Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що додаткові кошти на забезпечення препаратами інсуліну хворих на цукровий діабет у сумі 1018000 грн. отримані у 28 грудня 2018р. та залишилися невикористаними. Залишок у сумі 104 грн., пов'язаний із недостатністю для оплати 1-го пільгового рецепту.										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення препаратами інсуліну хворих на цукровий діабет	6 546,352		6 546,352	5 150,756		5 150,756	-1 395,596		-1 395,596
Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що додаткові кошти на забезпечення препаратами інсуліну хворих на цукровий діабет у сумі 1157010 грн. отримані у грудні 2019р. та залишилися невикористаними.										

5.2. "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року		x	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень		x	x
1.2	інших надходжень		x	x
2.	Надходження			
	в т.ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			

3.	Залишок на кінець року	x		x
	в т.ч.			
3.1	власні надходження	x		x
3.2	інших надходжень	x		x

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет										
1	затрат									
	видатки на забезпечення медикаментами хворих на цукровий діабет	6546,352		6546,352	5150,756		5150,756	-1395,596		-1395,596
Додаткові кошти одержані у грудні 2019 р., тому залишилися невикористаними.										
2	продукту									
	кількість хворих на цукровий діабет, що забезпечуються препаратами інсуліну	597		597	609		609	12		12
Розбіжності між кількістю хворих на цукровий діабет, затвердженою у паспорті та фактичною кількістю хворих, що отримали інсулін, пояснюється збільшенням хворих на цукровий діабет.										
3	ефективності									
	забезпеченість хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну	100		100	100		100	0		0
Хворі на цукровий діабет протягом року були забезпечені медичними препаратами у повному обсязі. Додаткові кошти отримані у грудні планується використати у наступному році										
4	якості									
	витрати на забезпечення 1 хворого на цукровий діабет препаратами, грн.	10965,41		10965,41	8457,73		8457,73	-2507,68		-2507,68
Витрати на забезпечення 1 хворого препаратами інсуліну менші від запланованого внаслідок того, що додаткові кошти отримані у грудні та залишилися невикористаними										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Кошти використані за призначенням.										

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	4 986,182			5 150,756		5 150,756	3,30		3,301
	в т.ч.	4986,182			5150,756		5150,756	3,30		3,301
Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет										
1	затрат									
	видатки на забезпечення медикаментами хворих на цукровий діабет	4986,182			5150,756		5150,756	3,30		3,301
Збільшення на 3,3 відсотка видатків на забезпечення хворих на цукровий діабет медикаментами пояснюється збільшенням виділених коштів на придбання препаратів інсуліну у звітному році.										
2	продукту									
	кількість хворих на цукровий діабет, що забезпечуються препаратами інсуліну	628			609		609	-3,03		-3,025
Зменшення на 3,03 відсотка кількості хворих на цукровий діабет пояснюється зменшенням кількості звернень за препаратами інсуліну.										

3	ефективності							
	забезпеченість хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну	100		100		100	0,00	0,000
Хворі на цукровий діабет були забезпечені медичними препаратами у повному обсязі.								
4	якості							
	витрати на забезпечення 1 хворого на цукровий діабет препаратами, грн.	7939,78		8457,73		8457,73	6,52	6,523
Збільшення на 6,52 відсотка витрат на забезпечення 1 хворого на цукровий діабет препаратами пояснюється збільшенням виділених коштів на придбання препаратів інсуліну у звітному році.								

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни": реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2019 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

6. Узагальнений висновок:

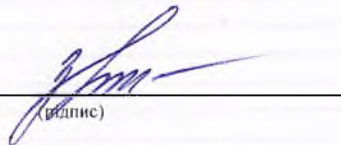
Бюджетна програма забезпечує надання медичної допомоги, шляхом забезпечення потреб хворих на цукровий та нецукровий діабет препаратами інсуліну.

Бюджетна програма підвищує ефективність надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги

Бюджетна програма направлена на зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб хворих на цукровий та нецукровий діабет у медичній допомозі, зниження рівня захворюваності та смертності, покращення діагностики захворювань на цукровий діабет.

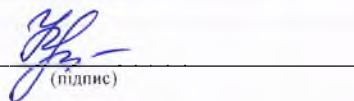
Бюджетна програма забезпечить подальше забезпечення потреб хворих на цукровий та нецукровий діабет препаратами інсуліну.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер


(підпис)

З.Г.Лисицька
(ініціали та прізвище)

Член комісії з припинення КУ "ТМО м.Лисичанськ"-
головний бухгалтер


(підпис)

Л.В.Коваленко
(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000		Лисичанська міська рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Лисичанська міська рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0112146	0763	Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення епідемічного благополуччя населення, зниження рівня захворюваності та смертності населення, зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у лікарських засобах для лікування цукрового діабету II типу, хвороби системи кровообігу, бронхіальної астми та покращення діагностики серцево-судинних захворювань

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	690,036	0,000	690,036	690,029	0,000	690,029	0	0	-0,007
Залишок коштів у сумі 7 грн.. пов'язаний із недостатністю для оплати 1-го пільгового рецепту.										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення лікарськими засобами хворих на цукровий діабет II типу, хвороби системи кровообігу, бронхіальну астму	690,036		690,036	690,029		690,029	-0,007		-0,007
Залишок коштів у сумі 7 грн.. пов'язаний із недостатністю для оплати 1-го пільгового рецепту.										

5.2. "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року		x	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень		x	x
1.2	інших надходжень		x	x
2.	Надходження			
	в т.ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			

2.4	інші надходження			
3.	Залишок на кінець року		x	x
	в т.ч.			
3.1	власні надходження		x	x
3.2	інших надходжень		x	x

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань										
1	затрат									
	видатки на відшкодування вартості лікарських засобів під час амбулаторного лікування осіб, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму	690,036		690,036	690,029		690,029	-0,007		-0,007
Залишок коштів у сумі 7 грн., пов'язаний із недостатністю для оплати 1-го пільгового рецепту.										
2	продукту									
	кількість хворих, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму	10495		10495	8614		8614	-1881		-1881
Зменшення кількості хворих пояснюється зменшенням звернень до лікарів з приводу отримання рецептів на відшкодування вартості лікарських засобів										
3	ефективності									
	забезпеченість хворих, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму лікарськими засобами	100		100,0	100,0		100,0	0,0		0
Хворі, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму лікарськими засобами забезпечені у повному обсязі.										
4	якості									
	витрати на забезпечення 1 хворого лікарськими засобами, грн.	65,75		65,75	80,11		80,11	14,36		14,36
Витрати на забезпечення 1 хворого лікарськими засобами збільшилися внаслідок зменшення кількості хворих, що звернулись до лікарів										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Кошти використані за призначенням.										

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	4697,892		4697,892	690,029	0,000	690,029	-85,31		-85,31

	в т.ч.								
	Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	4697,892		4697,892	690,029	0,000	690,029	-85,31	-85,31
1	затрат								
	видатки на відшкодування вартості лікарських засобів під час амбулаторного лікування осіб, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму	4697,892		4697,892	690,029		690,029	-85,31	-85,31
Зменшення на 85,31% видатків на відшкодування вартості лікарських засобів під час амбулаторного лікування осіб, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму пояснюється зменшенням виділених коштів у 2019 році. Видатки здійснювалися у межах виділених коштів.									
2	продукту								
	кількість хворих, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму	41981		41981	8614		8614	-79,48	-79,48
Кількість хворих, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму у 2019 році збільшилася.									
3	ефективності								
	забезпеченість хворих, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму лікарськими засобами	100		100	100		100	0	0,00
Хворі, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму забезпечені лікарськими засобами у повному обсязі.									
4	якості								
	витрати на забезпечення 1 хворого лікарськими засобами, грн.	111,91		111,91	80,11		80,11	-28,42	-28,42
Витрати на забезпечення 1 хворого лікарськими засобами здійснювалися у межах виділених коштів.									

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни": реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2019 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

6. Узагальнений висновок:

Бюджетна програма надає можливість забезпечити епідемічне благополуччя населення, зниження рівня захворюваності та смертності населення, зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у лікарських засобах для лікування цукрового діабету II типу, хвороби системи кровообігу, бронхіальної астми та покращення діагностики серцево-судинних захворювань.

Бюджетна програма підвищує ефективність надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги.

Бюджетна програма направлена на зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у лікарських засобах для лікування цукрового діабету II типу, хвороби системи кровообігу, бронхіальної астми та покращення діагностики серцево-судинних захворювань.

Бюджетна програма забезпечить подальше зниження рівня захворюваності та смертності населення, зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у лікарських засобах.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер


(підпис)

З.Г.Лисицька
(ініціали та прізвище)

Член комісії з припинення КУ "ТМО м.Лисичанськ"-
головний бухгалтер


(підпис)

Л.В.Коваленко
(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Лисичанська міська рада	
	(КПКВК ДБ (МБ))	(найменування головного розпорядника)	
2.	0110000	Лисичанська міська рада	
	(КПКВК ДБ (МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	0112151	0763	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення безперебійного та якісного функціонування закладів охорони здоров'я та забезпечення проведення інших заходів у галузі охорони здоров'я

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	2 873,031	0,000	2 873,031	2 833,722	0,000	2 833,722	-39,309	0,000	-39,309
Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що залишилися невикористаними кошти, заплановані на виплату заробітної плати.										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ охорони здоров'я згідно з затвердженими кошторисами	2873,031		2873,031	2833,722		2833,722	-39,309	0	-39

Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що залишилися невикористаними кошти, заплановані на виплату заробітної плати.

5.2. "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року		x	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень		x	x
1.2	інших надходжень		x	x
2.	Надходження			
	в т.ч.			

2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
3.	Залишок на кінець року		x	x
	в т.ч.			
3.1	власні надходження		x	x
3.2	інших надходжень		x	x

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ охорони здоров'я згідно з затвердженими кошторисами</i>										
1	затрат									
	кількість установ	1		1	1		1	0	0	0
	кількість штатних одиниць	28,00		28,00	28,00		28,00	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										
2	продукту									
	кількість медичних закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	5		5	2		2	-3	0	-3
	кількість складених звітів працівників бухгалтерії	951		951	951		951	0	0	0
	кількість рахунків	239		239	239		239	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками пояснюються зменшенням кількості медичних закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія.										
3	ефективності									
	кількість складених звітів на одного працівника	34		34	34		34	0	0	0
	кількість рахунків на одного працівника	9		9	9		9	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Кошти використані за призначенням.

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)				2 833,722	0.000	2 833,722			0
	в т.ч.									
	<i>Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ охорони здоров'я згідно з затвердженими кошторисами</i>	2607,399			2833,722	0,000	2833,722	8,68		8,68
1	затрат									
	кількість установ	1			1		1	0,00		0
	кількість штатних одиниць	33,00			28,00		28,00	-15,15		-15,15
У звітному році було скорочено 5 штатних посад.										
2	продукту									
	кількість медичних закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	5			5		5	0,00		0
	кількість складених звітів працівників бухгалтерії	931,00			951,00		951	2,15		2,15
	кількість рахунків	239,00			239,00		239	0,00		0

Збільшення на 2,15 відсотка складених звітів пояснюється зростанням кількості складеної і наданої кошторисної, звітної, фінансової документації.

3	ефективності									
	кількість складених звітів на одного працівника	28,2			34,0		34,0	20,39		20,39
	кількість рахунків на одного працівника	7			9		9	17,86		17,86

Збільшення пояснюється зростанням кількості складеної і наданої кошторисної, звітної, фінансової документації.

<i>Придбання обладнання і предметів довгострокового користування</i>										
1	затрат									
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового користування		24,960			0,000	0,000	-100,00		-100
2	продукту									
	кількість одиниць придбаного обладнання		2				0	-100,00		-100
3	ефективності									
	середні видатки на придбання одиниць обладнання		12,480			0,000	0,000	-100,00		-100
4	якості									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком		100				0	-100,00		-100

У звітному році придбання комп'ютерної техніки та предметів довгострокового користування не передбачалося.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни": реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2019 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

6. Узагальнений висновок:

Бюджетна програма надає можливість забезпечити безперервне та якісне функціонування закладів охорони здоров'я та проведення інших заходів у галузі охорони здоров'я.

Бюджетна програма підвищує ефективність складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ охорони здоров'я.

Бюджетна програма направлена на забезпечення ефективного функціонування та фінансування установ охорони здоров'я, якісного складання і надання кошторисної, звітної та фінансової документації.

Бюджетна програма забезпечить подальше безперервне та якісне функціонування закладів охорони здоров'я, складання і надання звітної та фінансової документації.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер

(підпис)

З.Г.Лисицька

(ініціали та прізвище)

Член комісії з припинення КУ "ТМО м.Лисичанськ"-
головний бухгалтер

(підпис)

Л.В.Коваленко

(ініціали та прізвище)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000		Лисичанська міська рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	0110000		Лисичанська міська рада
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0112152	0763	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Надання стоматологічної допомоги населенню з зубопротезування

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис.п)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
I	Видатки (надані кредити)	61,440	0,000	61,440	61,440	0,000	61,440	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин відхилення між касовими видатками (наданими кредитами) та затвердженими у паспорті бюджетної програми										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення падання стоматологічної допомоги населенню з зубопротезування	61,440		61,440	61,440		61,440	0,000	0,000	0,000

Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні

5.2. "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.п)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року		x	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень		x	x
1.2	інших надходжень		x	x
2.	Надходження			
	в т.ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			

2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
3.	Залишок на кінець року		x	x
	в т.ч.			
3.1	власні надходження		x	x
3.2	інших надходжень		x	x

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(тис.г)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Забезпечення надання стоматологічної допомоги населенню з зубопротезування</i>										
1	заграт									
	видатки на забезпечення пільгового зубопротезування	61,440		61,440	61,440		61,440	0	0	0
Кошти, заплановані на надання населенню стоматологічної допомоги з зубопротезування використані у повному обсязі.										
2	продукту									
	кількість протезувань всього	920		920	833		833	-87	0	-87
	у т.ч. пільгових протезувань	32		32	23		23	-9	0	-9

Зменшення фактичної кількості протезувань пояснюється зменшенням звернень щодо протезування. Кількість пільгових протезувань обмежена коштами, які заплановано на рік. Виділених коштів вистачило на проведення пільгового протезування 23 пацієнтам.

3	ефективності									
	кількість пацієнтів, що отримали пільгове зубопротезування на одного лікаря-стоматолога	3		3	2		2	-1	0	-1
	відсоток осіб, що отримали пільгове зубопротезування, до загальної кількості осіб, що перебувають на черзі на пільгове зубопротезування	40,0		40,0	28,8		28,8	-11,3	0,0	-11,3

Зменшення кількості пацієнтів та відсотка осіб, що отримали пільгове зубопротезування пояснюється ростом цін на стоматологічні матеріали та препарати та недостатніми коштами для надання послуг більшої кількості населення.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Кошти використані за призначенням.

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис.г)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	61,437		61,437	61,440	0,000	61,440	0,00		0,00
	в т.ч.									
	<i>Забезпечення надання стоматологічної допомоги населенню з зубопротезування</i>	61,437		61,437	61,440	0,000	61,440	0,00		0,00

1	затрат								
	видатки на забезпечення пільгового зубопротезування	61,437	61,437	61,440	61,440	0,00			0,00
2	продукту								
	кількість протезувань всього	922	922	833	833	-9,65			-9,65
	у т.ч. пільгових протезувань	74	74	23	23	-68,919			-68,92

Зменшення кількості пацієнтів та відсотка осіб, що отримали пільгове зубопротезування пояснюється ростом цін на стоматологічні матеріали та препарати та недостатніми коштами для надання послуг більшій кількості населення.

3	ефективності								
	кількість пацієнтів, що отримали пільгове зубопротезування на одного лікаря-стоматолога	7	7	2	2	-68,92			-68,92
	відсоток осіб, що отримали пільгове зубопротезування, до загальної кількості осіб, що перебувають на черзі на пільгове зубопротезування	26,7	27	28,8	28,8	7,81			7,81

Збільшення відсотка осіб, що отримали пільгове зубопротезування до попереднього року пояснюється тим, що у звітному році на чкрзі на пільгове зубопротезування перебувало менше осіб (80 чол.), ніж у минулому році (120 чол.).

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансуванн на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни": реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2019 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

6. Узагальнений висновок:

Бюджетна програма надає можливість надавати пільговій категорії населення стоматологічну допомогу з зубопротезування безкоштовно.

Бюджетна програма підвищує ефективність надання населенню стоматологічної допомоги з зубопротезування.

Бюджетна програма направлена на зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом надання пільговій категорії населення стоматологічної допомоги з безкоштовного зубопротезування.

Бюджетна програма забезпечить подальше надання пільговій категорії населення стоматологічної допомоги з безкоштовного зубопротезування.

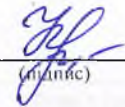
Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер



(підпис)

З.Г.Лисицька
(ініціали та прізвище)

Член комісії з припинення КУ "ТМО м.Лисичанськ"-
головний бухгалтер



(підпис)

Л.В.Коваленко
(ініціали та прізвище)