

Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм
станом на 01 січня 2024 року

1. 0700000

Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	0710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах	222,16		
2	0712010	Багатoproфільна стаціонарна медична допомога населенню			185,66
3	0712100	Стоматологічна допомога населенню			176,85
4	0712111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги		207,07	
5	0713230	Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану			175,01
		Всього балів за оцінками:	222,16	207,07	537,52
		Середній результат оцінки програми		193,35	

¹Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4
1	0712010	Багатoproфільна стаціонарна медична допомога населенню	Низька ефективність виконання даної програми зумовлена відсутністю даних за попередні періоди, тому коригувалася загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми (зменшено значення на 25 балів).
2	0712100	Стоматологічна допомога населенню	Низька ефективність виконання даної програми зумовлена відсутністю даних за попередні періоди, тому коригувалася загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми (зменшено значення на 25 балів).
3	0713230	Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану	Низька ефективність виконання даної програми зумовлена відсутністю даних за попередні періоди, тому коригувалася загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми (зменшено значення на 25 балів).

²Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Начальник відділу охорони здоров'я



(підпис)

М.С. Пущик
(ініціали та прізвище)

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2024 року

- 07000000** **Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 07100000** **Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 07101600** **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/ завдання/ бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Завдання: забезпечення виконання наданих законодавством повноважень в сфері охорони здоров'я	222,16	-	-
Загальний результат оцінки програми		222,16	-	-

¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Керівник установи головного розпорядника
бюджетних коштів

Начальник відділу охорони
здоров'я
(посада)



(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	0	0	0,00	231,787	216,547	0,93
	кількість прийнятих рішень, наказів на одного працівника	0	0	0,00	6	8	1,33
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг	0	0	0,00	179	360	2,01
- показники якості							
	відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг	0	0	0,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{П_{i \text{ план}}}{П_{i \text{ факт}}} \right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{П_{(ефф) i \text{ факт}}}{П_{(ефф) i \text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I_{(ефф). \text{звіт}} = ((231,787/216,547) + (8/6) + (360/179)) / 3 * 100 = 147,16$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{П_{(як) i \text{ факт}}}{П_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як). \text{звіт}} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(ефф, баз)} = \sum \frac{П_{(ефф, баз) факт}}{П_{(ефф, баз) план}} \div Z_{(ефф, баз)} * 100$$

$$I(ефф.)баз = ((0/0)+(0/0)+(0/0)) / 3 * 100 = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) зм}}{I_{(еф) баз}}$$

$$I1 = 147,16 / 0 = 0$$

Дані для розрахунку I1 відсутні, тому коригуємо шкалу – зменшуємо значення на 25

$$I_1 = -25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 147,16 + 100 + -25 = 222,16 - \text{Висока ефективність}$$

'Виконання бюджетної програми здійснювалося із забезпеченням цільового, ефективного та раціонального використання бюджетних коштів. Основну мету бюджетної програми виконано.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетну програму "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах" у 2023 році виконано в межах фінансових зобов'язань. Аналізуючи результативні показники бюджетної програми, затверджені у паспорті та фактично виконані, було досягнуто поставлених цілей і завдань перед відділом.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу охорони здоров'я



(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2024 року

- 0700000** **Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 0710000** **Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 0712010** **Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню**
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/ завдання/ бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Завдання: забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги, стаціонарної медичної допомоги та забезпечення медикаментами пільгових категорій населення	-	-	185,66
Загальний результат оцінки програми		-	-	185,66

¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги, стаціонарної медичної допомоги та забезпечення медикаментами пільгових категорій населення	Низька ефективність виконання даної програми зумовлена відсутністю даних за попередні періоди, тому коригувалася загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми (зменшено значення на 25 балів).

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Керівник установи головного розпорядника
бюджетних коштів

Начальник відділу охорони
здоров'я
(посада)



(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0712010	2010	0731	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	Середня вартість меблів, комп'ютерної та оргтехніки	0	0	0,00	19,217	19,205	1,00
	Середня вартість безкоштовних ліків на рік для однієї особи	0	0	0,00	1,946	1,946	1,00
	Середня вартість медичного обладнання	0	0	0,00	543,6	543,586	1,00
	Середнє споживання природного газу куб. м. на 1 м. опал. пл.	0	0	0,00	0,203	0,02	0,10
	Середнє споживання електроенергії кВт.год. на 1 м. кв. заг. пл.	0	0	0,00	16,57	14,08	0,85
	Середнє споживання водопостачання та водовідведення куб. м. на 1 м. заг. пл.	0	0	0,00	0,605	0,51	0,84
	Середнє споживання тепlopостачання Гкал.на 1 м. кв.опалювальної площі	0	0	0,00	0,116	0,05	0,43
	Кількість проведених медичних оглядів	0	0	0,00	5688	5576	0,98
- показники якості							
	відсоток використання придбаної оргтехніки (комп'ютери і принтери)	0	0	0,00	100	100	1,00
	відсоток використання придбаних меблів для приміщення та оргтехніки	0	0	0,00	100	100	1,00
	відсоток забезпеченості населення безкоштовними ліками	0	0	0,00	100	100	1,00
	Відсоток використання придбаного обладнання на 100 пролікованих хворих	0	0	0,00	100	100	1,00
	відсоток забезпеченості енергоносіями	0	0	0,00	100	100	1,00
	Кількість здорових осіб з загальної кількості оглянутих	0	0	0,00	1620	1561	0,96

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(ефф) \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф) \text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I(\text{ефф.})_{\text{звіт}} = ((19,217/19,205)+(1,946/1,946)+(543,6/543,586)+(0,02/0,203)+(16,57/14,08)+(0,605/0,51)+(0,116/0,05)+(5688/5576)) / 8 * 100 = 110,03$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(\text{як})} = \sum \frac{\Pi_{(\text{як})\text{ факт}}}{\Pi_{(\text{як})\text{ план}}} \div Z_{(\text{як})} * 100$$

$$I(\text{як.})_{\text{звіт}} = ((100/100)+(100/100)+(100/100)+(100/100)+(100/100)+(1620/1561)) / 6 * 100 = 100,63$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(\text{ефф.баз})} = \sum \frac{\Pi_{(\text{ефф.баз})\text{ факт}}}{\Pi_{(\text{ефф.баз})\text{ план}}} \div Z_{(\text{ефф.баз})} * 100$$

$$I(\text{ефф.})_{\text{баз}} = ((0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)) / 8 * 100 = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{ефф.})\text{ звіт}}}{I_{(\text{ефф.})\text{ баз}}}$$

$$I_1 = 110,03 / 0 = 0$$

Дані для розрахунку I_1 відсутні, тому коригуємо шкалу – зменшуємо значення на 25

$$I_1 = -25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(\text{ефф.}) + I(\text{як.}) + I_1,$$

$$\Sigma = 110,03 + 100,63 + -25 = 185,66 - \text{Низька ефективність}$$

Стан виконання результативних показників можна охарактеризувати як позитивний, оскільки відхилення фактичних показників від планових є несуттєвими і здебільшого спричинені внаслідок сприятливих погодних умов в частині використання енергоносіїв.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми можна охарактеризувати загалом як ефективне та спрямоване на досягнення поставлених цілей та завдань. Проте низька ефективність виконання даної програми зумовлена відсутністю даних за попередні періоди, тому коригувалася загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми (зменшено значення на 25 балів).

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу охорони здоров'я



(Signature)
(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2024 року

- 0700000** Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 0710000** Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 0712100** Стоматологічна допомога населенню
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/ завдання/ бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Завдання: забезпечення стоматологічного обслуговування та зубопротезування пільгових категорій населення на території Червоноградської міської ради	-	-	176,85
Загальний результат оцінки програми		-	-	176,85

¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Забезпечення стоматологічного обслуговування та зубопротезування пільгових категорій населення на території Червоноградської міської ради	Низька ефективність виконання даної програми зумовлена відсутністю даних за попередні періоди, тому коригувалася загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми (зменшено значення на 25 балів).

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу охорони
здоров'я
(посада)



(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради		44986125	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради		44986125	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	0712100	2100	0722	Стоматологічна допомога населенню	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	кількість пролікованих пацієнтів на одного лікаря-стоматолога	0	0	0,00	110	108	0,98
- показники якості							
	Відсоток використання компресора безмасляного	0	0	0,00	100	100	1,00
	Відсоток використання стоматологічної установки з кріслом	0	0	0,00	100	100	1,00
	відсоток цільового використання коштів	0	0	0,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi) i \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) i \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I_{(еф\phi). \text{звіт}} = ((110/108)) / 1 * 100 = 101,85$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) i \text{ факт}}}{\Pi_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як). \text{звіт}} = ((100/100)+(100/100)+(100/100)) / 3 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(еф\phi) i \text{ факт}} = \frac{\Pi_{(еф\phi) i \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) i \text{ план}}} * 100$$

$$I_{(ефф, баз)} = \sum \frac{I_{(ефф, баз)}^{факт}}{I_{(ефф, баз)}^{план}} \div Z_{(ефф, баз)} * 100$$

$$I_{(ефф.) баз} = ((0/0)) / 1 * 100 = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф)}^{зін}}{I_{(еф)}^{баз}}$$

$$I_1 = 101,85 / 0 = 0$$

Дані для розрахунку I_1 відсутні, тому коригуємо шкалу – зменшуємо значення на 25

$$I_1 = -25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 101,85 + 100 + -25 = 176,85 - \text{Низька ефективність}$$

Незважаючи на незначне зменшення загальної кількості відвідувань, кількість пільгових відвідувань збільшилась. Пацієнтам із гострим боєм та тим, які мають статус пільговиків, по мірі їх звертання була надана у відповідності до виділених коштів у повному обсязі безкоштовно.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Мета програми досягнута. Завдання виконані в повному обсязі. Проте низька ефективність виконання даної програми зумовлена відсутністю даних за попередні періоди, тому коригувалася загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми (зменшено значення на 25 балів).

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відокремлення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу охорони здоров'я



(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01 січня 2024 року**

1. **0700000** **Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0710000** **Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0712111** **Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги**
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/ завдання/ бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Завдання: забезпечення надання населенню первинної медичної допомоги за місцем проживання (перебування)	-	207,07	-
Загальний результат оцінки програми		-	207,07	-

¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу охорони
здоров'я
(посада)




(підпис)

Мирослав ПУЩИК
(ініціали та прізвище)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік**

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради		44986125	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради		44986125	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	0712111	2111	0726	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	Відсоток співфінансування у вартості проекту	0	0	0,00	10	10	1,00
	середня сума відшкодування на 1 угоду	0	0	0,00	1847,263	1803,204	0,98
	Середнє споживання природного газу (опалювальної площі)	0	0	0,00	10,4	6,36	0,61
	Середнє споживання електроенергії	0	0	0,00	13,68	11,8	0,86
	Середнє споживання водопостачання	0	0	0,00	0,42	0,34	0,81
	Середнє споживання теплопостачання	0	0	0,00	0,03	0,03	1,00
	Середня кількість фізіотерапевтичних процедур на 1-у людини	0	0	0,00	11,08	10,71	0,97
- показники якості							
	Відсоток покриття витрат видатків щодо «Встановлення сонячної електростанції мережевого типу та резервної, автономної безперебійної системи живлення КП «ЦПМСД м. Червонограда» за адресою: вулиця Івасюка, 8, місто Червоноград, Львівська область»	0	0	0,00	100	100	1,00
	Відсоток відшкодування витрат аптекам	0	0	0,00	100	100	1,00
	Відсоток забезпеченість енергоносіями	0	0	0,00	100	100	1,00
	Відсоток забезпечення лікувальним харчуванням	0	0	0,00	100	100	1,00
	Середня вартість 1-го рецепта по пільгових медикаментах	0	0	0,00	1,121	1,221	1,09
	Відсоток охоплення фізіотерапевтичними процедурами на 100 відвідувань	0	0	0,00	11,32	5,46	0,48

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}} \right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi) i \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) i \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I(\text{ефф.})\text{звіт} = ((10/10)+(1847,263/1803,204)+(10,4/6,36)+(13,68/11,8)+(0,42/0,34)+(0,03/0,03)+(11,08/10,71)) / 7 * 100 = 115,55$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(\text{як})} = \sum \frac{P_{(\text{як})\text{ факт}}}{P_{(\text{як})\text{ план}}} \div Z_{(\text{як})} * 100$$

$$I(\text{як.})\text{звіт} = ((100/100)+(100/100)+(100/100)+(100/100)+(1,121/1,221)+(11,32/5,46)) / 6 * 100 = 116,52$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(\text{ефф.баз})} = \sum \frac{P_{(\text{ефф.баз})\text{ факт}}}{P_{(\text{ефф.баз})\text{ план}}} \div Z_{(\text{ефф.баз})} * 100$$

$$I(\text{ефф.})\text{баз} = ((0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)) / 7 * 100 = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф.})\text{ звіт}}}{I_{(\text{еф.})\text{ баз}}}$$

$$I_1 = 115,55 / 0 = 0$$

Дані для розрахунку I_1 відсутні, тому коригуємо шкалу – зменшуємо значення на 25

$$I_1 = -25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1,$$

$$\Sigma = 115,55 + 116,52 + -25 = 207,07 - \text{Середня ефективність}$$

Стан виконання результативних показників можна охарактеризувати як позитивний, оскільки відхилення фактичних показників від планових є несуттєвими і здебільшого спричинені економією внаслідок сприятливих погодних умов в частині використання енергоносіїв. Негативне виконання результативних показників в частині надання медичних послуг та кількості пролікованих пацієнтів спричинене рішенням про переведення працівників на неповну ставку, відтак зменшення показників є очікуваним.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Загалом виконання бюджетної програми можна охарактеризувати як ефективне та спрямоване на досягнення поставлених цілей та завдань, виконавцем яких є КП "ЦПМСД м. Червонограда", а саме, пацієнти забезпечені медичною допомогою у пунктах здоров'я та фізіотерапевтичному кабінеті, покрито видатки підприємства на комунальні послуги, забезпечено відшкодування за медикаменти аптечним закладам за пільговими рецептами.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу охорони здоров'я



(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2024 року

1. **0700000** **Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0710000** **Відділ охорони здоров'я Червоноградської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0713230** **Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану**
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/ завдання/ бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Завдання: підтримка внутрішньо перемішених та/або евакуйованих осіб у зв'язку із введенням воєнного стану	-	-	175,01
Загальний результат оцінки програми		-	-	175,01

¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Підтримка внутрішньо перемішених та/або евакуйованих осіб у зв'язку із введенням воєнного стану	Низька ефективність виконання даної програми зумовлена відсутністю даних за попередні періоди, тому коригувалася загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми (зменшено значення на 25 балів).

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу охорони
здоров'я
(посада)



(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров`я Червоноградської міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Відділ охорони здоров`я Червоноградської міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0713230	3230	1070	Видатки, пов`язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв`язку із введенням воєнного стану	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	вартість робіт з поточного ремонту лікарняного ліфта вантажопідйомністю 500 кг на три зупинки	0	0	0,00	200	199,99	1,00
- показники якості							
	відсоток необхідних робіт з поточного ремонту ліфта	0	0	0,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}} \right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(ефф) i \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф) i \text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I_{(ефф.) \text{ звіт}} = ((200/199,99)) / 1 * 100 = 100,01$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як) i \text{ факт}}}{\Pi_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як.) \text{ звіт}} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(ефф) базис i \text{ факт}} = \dots$$

$$I_{(ефф,баз)} = \sum \frac{I_{(еф)}_{\text{факт}}}{I_{(еф)}_{\text{план}}} \div Z_{(еффбаз)} * 100$$

$$I_{(ефф.)баз} = ((0/0)) / 1 * 100 = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф)}_{\text{факт}}}{I_{(еф)}_{\text{баз}}}$$

$$I_1 = 100,01 / 0 = 0$$

Дані для розрахунку I_1 відсутні, тому коригуємо шкалу – зменшимо значення на 25

$$I_1 = -25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складатиметься із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 100,01 + 100 + -25 = 175,01 - \text{Низька ефективність}$$

Аналіз стану виконання результативних показників свідчить, що місцевий бюджет забезпечує виконання видатків, пов'язаних з наданням підтримки ВПО у зв'язку із введенням воєнного стану.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми спрямоване на досягнення поставлених цілей та завдань. Проте низька ефективність виконання даної програми зумовлена відсутністю даних за попередні періоди, тому коригувалася загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми (зменшено значення на 25 балів).

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (видатків кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу охорони здоров'я




(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)