Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. 0100000 **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0110150 0111 **Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради(уразі її створення), міської, селищної, сільської рад**

(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4.Мета бюджетної програми:

Здійснення повноважень Лисичанської міської ради Луганської області у сфері місцевого самоврядування внутрішньої та інформаційної політики.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (грн.)

(грн.)

N 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)	20796839	323461	21120300	20640708	322491	20963199	156131	970	157101
Віхилення касових видатків від планового показника по загальному фонду за рахунок економії коштів по оплаті послуг (крім комунальних) та по оплаті за енергоносії у звязку з відшкодуванням фактичних видатків орендарів										
	в т. ч.									
1.1	Здійснення повноважень Лисичанської міської ради Луганської області у сфері місцевого самоврядування внутрішньої та інформаційної політики	20794585	323461	21118046	20640708	322491	20963199	153877	970	154847
1.2	Погашення кредиторської заборгованості по КЕКВ- 2800 (Інші поточні видатки)	2254	0	2254	0	0	0	2254	0	2254

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	720	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	720	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	720	720	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0

2.4	інші надходження	0	322741	0
3.	Залишок на кінець року			
	в т. ч.	x	720	0
3.1	власних надходжень			
3.2	інших надходжень	x	720	0
		x	0	0

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

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Напрям використання бюджетних коштів									
1. Здійснення повноважень Лисичанської міської ради Луганської області у сфері місцевого самоврядування внутрішньої та інформаційної політики.										
1.	**Показники затрат**									
	кількість штатних одиниць	131	0	131	131	0	131	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
2.	**Показники продукту**									
	кількість отриманих листів, доручень, звернень, заяв та скарг	5110	0	5110	4950	0	4950	-160	0	-160
	кількість прийнятих і підготовлених нормативно-правових актів	503	0	503	487	0	487	-16	0	-16
	кількість сесій, засідань, нарад, заходів в яких планується взяти участь	21	0	21	21	0	21	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
3.	**Показники ефективності**									
	кількість виконаних листів, доручень, звернень, заяв,скарг на одного працівника	39,01	0	39,01	38,2	0	38,2	-0,81	0	-1,81
	кількість прийнятих і підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника	3,8	0	3,8	3,7	0	3,7	-0,1	0	-0,1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:										
При аналізі показників минулих років, спостерігалось збільшення кількості отриманої кореспонденції на 3%, тож при плануванні на 2018р. брався до уваги показник 2017 року зі збільшенням на 3%, але по незалежним від працівників відділу фактична кількість вхідної кореспонденції знизилась.										
2. Оновлення комп'ютерної техніки										
1.	**Показники затрат**									
	видатки спеціального фонду (бюджет розвитку)	0	193800	193800	0	193800	193800	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										
2.	**Показники продукту**									
	кількість закупок	0	1	1	0	1	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										
3.	**Показники ефективності**									
	середня вартість 1 одиниці грн.	0	12920	12920	0	12920	12920	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										
3. Капітальний ремонт покрівлі адміністративної будівлі Лисичанської міської ради за адресою: м.Лисичанськ, вул.Сєвєродонецька, буд.62										
1.	**Показники затрат**									
	видатки спеціального фонду (бюджет розвитку)	0	128941	128941	0	128941	128941	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	0	1	1	0	1	1	0	0	0

снення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										
3.	**Показники ефективності**									
	вартість проведення ремонтних робіт адміністративної будівлі	0	128941	128941	0	128941	128941	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										
4. Здійснити використання коштів за металобрухт за призначенням										
1.	**Показники затрат**									
	видатки спеціального фонду	0	720	720	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	0	1	1	0	1	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										
3.	**Показники ефективності**									
	використання коштів за призначенням	0	720	720	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **залишок коштів на 01.01.2019р.**										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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)	19658724	315879	19974603	20640708	322491	20963199	+5,0	-2,1	+2,9
	в т. ч.									
Надання послуг юридичним особам та громадянам із соціально-правових питань										
1.	**Показники затрат**									
2.	**Показники продукту**									
3.	**Показники ефективності**									

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	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0	0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x

	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x	0	0	0	x	x
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків						
01.Січ	**Всього за інвестиційними проектами**	0	0	0	0	0	0
	Інвестиційний проект (програма) 1	0	0	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
02.Лют	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень по даній Програмі за звітний період не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": добрий
дебіторська заборгованість на 01.01.2018р = 17663 грн.; на 01.01.2019р = 25195грн. (Підписка на переодичне видання)
кредиторська заборгованість на 01.01.2018р = 2254 грн.; на 01.01.2019р = 2254 грн. (Пеня по ЛЕО)

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

1. Програма носить актуальний характер у зв'язку з великою кількістю запитів та звернень до Лисичанської міської ради.

ефективності бюджетної програми:

1.Дана Програма забезпечує своєчасне та повне виконання завдань та функцій місцевого самоврядування, наділений з цією метою відповідними владними повноваженнями, які реалізуються у визначених законом правових та організаційних формах в інтересах відповідної територіальної громади.

корисності бюджетної програми:

1. Здійснення повноважень Лисичанської міської ради Луганської області у сфері місцевого самоврядування внутрішньої та інформаційної політики

довгострокових наслідків бюджетної програми:

1. Програма має довгостроковий термін дії у зв'язку з постійною необхідністю інформаційної підтримки, координації діяльності, консультування громадян, які звертаються до Лисичанської міської ради.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ **З.Г.Лисицька**

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. 0100000 — **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) — (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 — **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) — (найменування відповідального виконавця)

3. 0110180 0133 — **Інша діяльність у сфері державного управління**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) — (найменування бюджетної програми)

4.Мета бюджетної програми:

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень.

Організація, підготовка і проведення призову громадян України на строкову військову службу у 2018 році.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (грн.)

(грн.)

N 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)	1047620	0	1047620	1016511	0	1016511	31109	0	31109
Відхилення у сумі 31109 грн. за зазальним фондом склалося у звязку з економією коштів витрачених на оплату послуг крім комунальних.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення централізованого тимчасового зберігання не віднесених до Національного архівного фонду документів з трудових правовідносин субєктів господарської діяльності незалежно від форм власності та реалізації законних прав громадян в отриманні довідок соціально - правового характеру	946600	0	946600	921362	0	921362	25238	0	25238
1.2	Організація, підготовка і проведення призову громадян України на строкову військову службу у 2018 році	101020	0	101020	95149	0	95149	5871	0	5871

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	0	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	0	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0

2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0
3.	Залишок на кінець року	x	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0
	-			

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

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Напрям використання бюджетних коштів									
Надання послуг юридичним особам та громадянам із соціально-правових питань										
1.	**Показники затрат**									
	кількість штатних одиниць	8	0	8	8	0	8	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
2.	**Показники продукту**									
	кількість виданих довідок	6700	0	6700	6818	0	6818	+1,7	0	+1,7
	кількість проведених перевірок	308	0	308	284	0	284	-7,8	0	-7,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у 2018 році збільшилась кількість виданих довідок але зменьшилась кількість проведених перевірок.										
3.	**Показники ефективності**									
	кількість виданих довідок на одного працівника	837,5	0	837,5	852,2	0	852,2	+1,7	0	+1,7
	кількість проведених перевірок на одного штатного працівника	38,5	0	38,5	35,5	0	35,5	-7,8	0	-7,8
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у 2018 році збільшилась кількість виданих довідок але зменьшилась кількість проведених перевірок.										
Організація, підготовка і проведення призову громадян України на строкову військову службу у 2018 році										
1.	**Показники затрат**									
	обсяг видатків на проведення заходів по призову	101020	0	101020	95149	0	95149	5871	0	5871
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	2	0	2	2	0	2	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										
3.	**Показники ефективності**									
	витрати на проведення одного заходу призова (середня) тис.грн.	50510	0	50510	47575	0	47575	2935	0	2935
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **за рахунок економії бюджетних коштів**										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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)	762496	0	762496	1016511	0	1016511	+33,3	0	+33,3

Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено тім, що у 2018 році для трудового архіву були виділені бюджетні призначення для придбання канцеляррських товарів, телефонних апаратів, кондиціонерів та на оплату послуг (крім комунальних).										
	в т. ч.									
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень									
Надання послуг юридичним особам та громадянам із соціально-правових питань										
1.	**Показники затрат**									
	кількість штатних одиниць	8	0	8	8	0	8	0	0	0
2.	**Показники продукту**									
	кількість виданих довідок	6573	0	6573	6818	0	6818	0	0	0
	кількість проведених перевірок	209	0	209	284	0	284	0	0	0
3.	**Показники ефективності**									
	кількість виданих довідок на одного працівника	821,6	0	821,6	852,2	0	852,2			
	кількість проведених перевірок на одного штатного працівника	26	0	26	35,5	0	35,5			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у 2018 році збільшилась кількість виданих довідок але зменьшилась кількість проведених перевірок.										
Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері організації, підготовки і проведення призову громадян України на строкову військову службу.										
1.	**Показники затрат**									
	видатки загального фонду	52403	0	52403	95149	0	95149	+81,6	0	+81,6
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	2	0	2	2	0	2	0	0	0
3.	**Показники ефективності**									
	витрати на проведення одного заходу призова	26202	0	26202	47574	0	47574	+81,6	0	+81,6

Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року за рахунок збільшення кількості призовників.

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	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0	0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
01.Січ	**Всього за інвестиційними проектами**	0	0	0	0	0	0
	Інвестиційний проект (програма) 1	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							

	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
02.Лют	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень по даній Програмі за звітний період не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
добрий, дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

1. Забезпечення централізованого тимчасового зберігання не віднесених до Національного архівного фонду документів з трудових правовідносин суб'єктів господарської діяльності незалежно від форм власності та реалізації законних прав громадян в отриманні довідок соціально - правового характеру
2.Організація, підготовка і проведення призову громадян України на строкову військову службу у 2018 році.

ефективності бюджетної програми:

1.Забезпечує своєчасне надання послуг юридичним особам та громадянам із соціально-правових питань.
2.Забезпечує своєчасну організацію, підготовку і проведення призову громадян України на строкову військову службу у 2018 році.

корисності бюджетної програми:

1. Збереження документів з особового складу ліквідованих і реорганізованих підприємств, організацій і установ, захисту інтересів і прав громадян які в них працювали.

2. Програма призначена для забезпечення військової безпеки, захисту державних інтересів при агресії і веденні війни, недопущення обо ліквидації загрози миру між державами і безпеки.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

1. У зв'язку з постійними зверненнями юридичних осіб та громадян

2. У зв'язку з постійною потребою в забезпеченні військової безпеки.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ **З.Г.Лисицька**

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2018 рік

1. **0100000** **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **0110000** **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0113242** 1090 **Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4.Мета бюджетної програми:

Координація роботи виконавчих органів міської ради з підготовки та проведення загальноміських заходів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (грн.)

(грн.)

N 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)	76462	0	76462	76462	0	76462	0	0	0
Відхилення касових видатків від планового показника по загальному фонду відсутнє.										
	в т. ч.									
1.1	Програма загальноміських заходів з головами вуличних комітетів та Почесними громадянами м.Лисичанська на 2018 рік	76462	0	76462	76462	0	76462	0	0	0

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	0	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	0	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0
3.	Залишок на кінець року	х	0	0
	в т. ч.			

3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0
	-			

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

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Напрям використання бюджетних коштів									
Матеріальна та натуральна допомога головам вуличних комітетів										
1.	**Показники затрат**									
	видатки загального фонду	73681	0	73681	73681	0	73681	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	1	0	1	1	0	1	0	1	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
3.	**Показники ефективності**									
	середній розмір заохочення голів вуличних комітетів	472	0	472	472	0	472	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
Матеріальна та натуральна допомога Почесним громадянам та членам їх сімей										
1.	**Показники затрат**									
	видатки загального фонду	2781	0	2781	2781	0	2781	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	1	0	1	1	0	1	0	1	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
3.	**Показники ефективності**									
	середній розмір заохочення Почесним громадянам та членам їх сімей	2781	0	2781	2781	0	2781	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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)	84663	0	84663	76462	0	76462	-9,7	0	-9,7
Зменьшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено зменшенням заходів										
	в т. ч.									
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень									
Заохочення голів вуличних комітетів.										
1.	**Показники затрат**									

	видатки загального фонду	70637	0	70637	73681	0	73681	+4,3	0	+4,3
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	1	0	1	1	0	1	0	0	0
3.	**Показники ефективності**									
	середній розмір заохочення керівників вуличних комітетів	447	0	447	472	0	472	+5,6	0	+5,6
Збільшення витрат за рахунок збільшення цін на канцелярські вироби та бланкову продукцію для керівників вуличних комітетів.										
Матеріальна та натуральна допомога Почесним громадянам та членам їх сімей										
1.	**Показники затрат**									
	видатки загального фонду	14026	0	14026	2781	0	2781	-80,2	0	-80,2
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	2	0	2	1	0	1	0	0	0
3.	**Показники ефективності**									
	середній розмір заохочення голів вуличних комітетів	7013	0	7013	2781	0	2781	-60,3	0	-60,3
Зменьшення витрат за рахунок зменьшення заходів.										

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	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0	0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
01.Січ	**Всього за інвестиційними проектами**	0	0	0	0	0	0
	Інвестиційний проект (програма) 1	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
02.Лют	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень по даній Програмі за звітний період не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
добрий, дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:	Програма забезпечує своєчасну участь громадськості у вирішанні питань місцевого значення.
ефективності бюджетної програми:	Дана Програма забезпечує своєчасну участь громадськості у вирішанні питань місцевого значення
корисності бюджетної програми:	Програма забезпечує виконання заходів щодо заохочення керівників вуличних комітетів та Почесних громадян.
довгострокових наслідків бюджетної програми:	У зв'язку з необхідністю визначення і стимулювання високого професіоналізму і вимог успихів у різноманітних сферах діяльності, визнання видатних заслуг окремих осіб перед громадою міста та надання їм особливого статусу, Програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ **З.Г.Лисицька**

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2018 рік

1. **0100000** **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **0110000** **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0114082** 1090 **Інші заходи у сфері соціального захисту культури і мистецтва**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4.Мета бюджетної програми:

Координація роботи виконавчих органів міської ради з підготовки та проведення загальноміських заходів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (грн.)

(грн.)

N 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)	149747	0	149747	144747	0	144747	-5000	0	-5000
Відхилення касових видатків від планового показника по загальному фонду виникла через економне витрачання затверджених видатків.										
	в т. ч.									
1.1	Підготовка та проведення загальноміських заходів	149747	0	149747	144747	0	144747	-5000	0	-5000

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0

3.	Залишок на кінець року	x	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0
	-			

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

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Напрям використання бюджетних коштів									
Підготовка та проведення загальноміських заходів										
1.	**Показники затрат**									
	видатки загального фонду	149747	0	149747	144747	0	144747	-5000	0	-5000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **зменьшення вартості матеріалів та послуг при проведенні міських заходів.**										
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	66	0	66	66	0	66	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має.**										
3.	**Показники ефективності**									
	середній розмір одного міського заходу	2268	0	2268	2193	0	2193	-75	0	-75
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **зменьшення вартості матеріалів та послуг при проведенні міських заходів.**										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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)	161518,72	0	161518,72	144747	0	144747	-10,4	0	-10,4
Зменьшення кассових видатків порівняно з показниками попереднього року внаслідок зменьшення вартості матеріалів та послуг при проведенні міських заходів.										
	в т. ч.									
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень									
Інши заходи в галузі культури і мистецтва										
1.	**Показники затрат**									
	видатки загального фонду	161518,7	0	161518,7	144747	0	144747	-10,4	0	-10,4
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	24	0	24	66	0	66	175	0	175
3.	**Показники ефективності**									
	середній розмір одного міського заходу	6730	0	6730	2193	0	2193	-67,4	0	-67,4
Зменьшення кассових видатків порівняно з показниками попереднього року внаслідок зменьшення вартості матеріалів та послуг при проведенні міських заходів.										

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	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0	0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
01.Січ	**Всього за інвестиційними проектами**	0	0	0	0	0	0
	Інвестиційний проект (програма) 1	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
02.Лют	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень по даній Програмі за звітний період не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
Добрий, дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: У зв'язку з організацією та проведенням міських заходів, Програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми:	Дана Програма забезпечує своєчасну участь громадськості у вирішанні питань місцевого значення.
корисності бюджетної програми:	Бюджетна програма надає можливості оптимізації заходів, повязаних з проведенням місцевих культурно - святкових заходів.
довгострокових наслідків бюджетної програми:	У звязку з постійним проведенням міських заходів, Програма має довгостроковий характер.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ **З.Г.Лисицька**

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. 0100000 **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0117350 0443 **Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4.Мета бюджетної програми:

Координація роботи виконавчих органів міської ради з підготовки та проведення загальноміських заходів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (грн.)

(грн.)

N 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)	0	1099470	1099470	0	1096292	1096292	0	3178	3178
Відхилення у сумі 3178 грн. за спеціальним фондом склалося у зв'язку з економією коштів витрачених на оплату послуг крім комунальних.										
	в т. ч.									
1.1	Приведення містобудівної документації у відповідність із законодавчою базою та з метою залучення інвестицій в місто Лисичанськ і для підтримки підприємницької діяльності	0	1099470	1099470	0	1096292	1096292	0	3178	3178

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0
3.	Залишок на кінець року	x	0	0

	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	0	0
3.2	інших надходжень	х	0	0
-				

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

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Напрям використання бюджетних коштів									
Приведення містобудівної документації у відповідність із законодавчою базою та з метою залучення інвестицій в місто Лисичанськ і для підтримки підприємницької діяльності										
1.	**Показники затрат**									
	обсяги видатків на послуги актуалізації картографо-геодезичної основи м 1:2000 на територію м.Лисичанськ Луганської області та перенесення з паперових носіїв у векторну цифрову форму у системі координат УСК-2000 із застосуванням сучасних геоінформаційних технологій.	0	760060	760060	0	760060	760060	0	0	0
	обсяги видатків на проектно-вишукувальні роботи з розробки історико-архітектурного опорного плану м.Лисичанська Луганської області з визначенням між та режимів використання зон охорони пам'яток та історичних ареалів	0	199604	199604	0	71516	71516	0	128088	0
	обсяги видатків на проектні роботи з розробки детального плану території у межах вулиць Клубна та Паркова м.Лисичанська	0	40000	40000	0	39693	39693	0	307	0
	обсяги видатків на проектні роботи з розробки детального плану території у межах вулиць Вокзальної та Малиновського м.Лисичанська"	0	168776	168776	0	168452	168452	0	324	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: III-й етап "Розробка меж та опрацювання режимів зон охорони" у 2018р. не був опрацьований.										
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	0	4	4	0	4	4	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
3.	**Показники ефективності**									
	виконання розробки оновлення містобудівної документації М 1:2000 у цифровій формі за рішенням сесії Лисичанської міської ради від 28.09.2017 №37/497 "Про розроблення оновлення містобудівної документації" площа, кв.км	0	73,32	73,32	73,32	0	73,32	0	0	0
	виконання розробки історико-архітектурного опорного плану м.Лисичанська Луганської області з визначенням між та режимів використання зон охорони пам'яток та історичних ареалів площа, кв.км	0	5	5	5	0	5	0	0	0
	виконання розробки детального плану за рішенням сесії Лисичанської міської ради від 21.12.2017 №40/571 "Про розроблення детального плану території у межах вулиць Вокзальної та Малиновського м.Лисичанська" площа, кв.км.	0	0,018	0,018	0	0,018	0,018	0	0	0
	виконання розробки детального плану окремої земельної ділянки для створення лугопарку в районі вулиць Клубна та Паркова м.Лисичанська, площа кв.км.	0	0,192	0,192	0	0,192	0,192	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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)	0	0	0	0	1099470	1099470	100	0	100
У 2017 році видатки по КПКВКМБ 0117350 не було.										
	в т. ч.									
1.	**Показники затрат**									
2.	**Показники продукту**									
3.	**Показники ефективності**									

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	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0	0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
01.Січ	**Всього за інвестиційними проектами**	0	0	0	0	0	0
	Інвестиційний проект (програма) 1	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
02.Лют	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x	0	0	0	x	x

Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень по даній Програмі за звітний період не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
добрий, дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:	1. Координація роботи виконавчих органів міської ради з підготовки та проведення загальноміських заходів
ефективності бюджетної програми:	1. Приведення містобудівної документації у відповідність із законодавчою базою та з метою залучення інвестицій в місто Лисичанськ і для підтримки підприємницької діяльності
корисності бюджетної програми:	1. Залучення інвестицій в місто Лисичанськ і для підтримки підприємницької діяльності
довгострокових наслідків бюджетної програми:	1. У зв'язку з постійними зверненнями юридичних осіб та громадян

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ **З.Г.Лисицька**

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. 0100000 **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0117700 0133 **Реалізація програм допомоги і грантів Європейського Союзу, урядів іноземних держав, міжнародних органвзацій, донорських установ**

(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4.Мета бюджетної програми:

Координація роботи виконавчих органів міської ради з підготовки та проведення загально міських заходів та відновлення активів, необхідних для стабільної роботи Лисичанської міської ради Луганської області

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (грн.)

(грн.)

N 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)	0	897427	897427	0	897427	897427	0	0	0
Відхилення касових видатків від планового показника по загальному фонду відсутнє.										
	в т. ч.									
1.1	Покращення організаційної спроможності відділу адміністративних послуг Лисичанської міської ради Луганської області за рахунок надання сучасного технічного обладнання, з метою покращити якість надання послуг громадам Донецької і Луганської областей.	0	64946	64946	0	64946	64946	0	0	0
1.2	Надання малих грантів програми обміну для зміцнення організаційних структур у 15 великих і малих містах Донецької та Луганської областей, що реалізується в рамках Проекту «Відновлення врядування в охопленим конфліктом громадах України» Програмою розвитку ООН в Україні за підтримки Швейцарської Конфедерації та Уряду Швеції	0	131500	131500	0	131500	131500	0	0	0
1.3	Покращення надання послуг місцевого самоврядування у ключових сферах реформ. Зростання сприйняття громадського контролю та участі у прийнятті рішень місцевого самоврядування. Підвищення прозорості, вікритості і обізнаності жителів в роботі місцевих органів влади щодо прийняття рішень.	0	700981	700981	0	700981	700981	0	0	0

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення

1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0
3.	Залишок на кінець року	x	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0
-				

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

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Напрям використання бюджетних коштів									
Надання послуг юридичним особам та громадянам із соціально-правових питань										
1.	**Показники затрат**									
	видатки спеціального фонду	0	897427	897427	0	897427	897427	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	0	3	3	0	3	3	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
3.	**Показники ефективності**									
	відновлення активів (обладнання, програмного забезпечення, комп'ютерна техніка та встановлення системи голосування "ВІЧЕ"	0	897427	897427	0	897427	897427	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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)	0	543039	543039	0	897427	897427	0	+65,3	+65,3
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено тім, що у 2018 році було більше підписано меморандумів про взаєморозуміння щодо надання технічної допомоги.										

	в т. ч.									
1.	**Показники затрат**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	**Показники продукту**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	**Показники ефективності**	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0	0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x	0	0	0	x	x
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків						
01.Січ	**Всього за інвестиційними проектами**	0	0	0	0	0	0
	Інвестиційний проект (програма) 1	0	0	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
02.Лют	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень по даній Програмі за звітний період не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
добрий, дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

.ктуальності бюджетної програми:	1. Програма спрямована на сприяння реалізації реформ та створення стабільної України.
ефективності бюджетної програми:	1. Відновлення активів, необхідних для стабільної роботи Лисичанської міської ради Луганської області.
корисності бюджетної програми:	1. Підвищення довіри до демократичних реформ та європейської інтеграції України на сході України.
довгострокових наслідків бюджетної програми:	1. У зв'язку з потребою у створенні стабільної України.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ **З.Г.Лисицька**

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. 0100000 **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0118110 0320 **Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4.Мета бюджетної програми:

Своєчасне реагування на загрози та виникнення надзвичайних ситуацій техногенного і природнього характеру, та ліквідацію їх наслідків на території мм.Лисичанськ, Новодружеськ та Привілля.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (грн.)

(грн.)

N 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)	47124	0	47124	47124	0	47124	0	0	0
Відхилення касових видатків від планового показника по загальному фонду відсутні.										
	в т. ч.									
1.1	Затвердити номенклатуру та обсяг місцевого матеріального резерву для здійснення заходів, спрямованих на запобігання і ліквідацію наслідків надзвичайних ситуацій та надання термінової допомоги постраждалому населенню	47124	0	47124	47124	0	47124	0	0	0

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0

3.	Залишок на кінець року	x	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0
	-			

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

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Напрям використання бюджетних коштів									
Своєчасне реагування на загрози та виникнення надзвичайних ситуацій техногенного і природнього характеру та ліквідацію їх наслідків на території мм.Лисичанськ, Новодружеськ та Привілля.										
1.	**Показники затрат**									
	видатки загального фонду	47124	0	47124	47124	0	47124	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	4	0	4	6	0	6	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
3.	**Показники ефективності**									
	використання матеріального резерву для здійснення заходів, спрямованих на запобігання і ліквідацію наслідків надзвичайних ситуацій та надання термінової допомоги постраждалому населенню за призначенням	47124	0	47124	47124	0	47124	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: **розбіжностей не має**										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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)	72390	28800	101190	47124	0	47124	-53,4	0	-53,4
Зменьшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено тім, що у 2017 році для матеріального резерву були виділені бюджетні призначення на придбання бензинових генераторів.										
	в т. ч.									
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень									
Надання послуг юридичним особам та громадянам із соціально-правових питань										
1.	**Показники затрат**									
	видатки загального фонду	72390	28800	101190	47124	0	47124	-53,4	0	-53,4
2.	**Показники продукту**									
	кількість заходів	4	0	4	6	0	6	0	0	0
3.	**Показники ефективності**									

	використання матеріального резерву для здійснення заходів, спрямованих на запобігання і ліквідацію наслідків надзвичайних ситуацій та надання термінової допомоги постраждалому населенню за призначенням	72390	28800	101190	47124	0	47124	-53,4	0	-53,4

Зменьшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено тім, що у 2017 році для матеріального резерву були виділені бюджетні призначення на придбання бензинових генераторів.

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	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0	0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
01.Січ	**Всього за інвестиційними проектами**	0	0	0	0	0	0
	Інвестиційний проект (програма) 1	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
02.Лют	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень по даній Програмі за звітний період не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
добрий, дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

ктуальності бюджетної програми:	1.Створення та використання місцевого матеріального резерву для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій.
ефективності бюджетної програми:	1.Забезпечує своєчасне поповнення матеріального резерву для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій.
корисності бюджетної програми:	1. Забезпечення здійснення першочергових невідкладних заходів щодо попередження виникнення надзвичайних ситуацій.
довгострокових наслідків бюджетної програми:	1. Програма призначена для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій на території міста, відповідно до ст.98 Кодексу цивільного захисту України, на виконання постанов Кабінету Міністрів України від 30.09.2015р. №775 "Про затвердження Порядку створення та використання матеріальних резервів для запобігання і ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій", від 29.03.202 №415 "Про затвердження Порядку використання коштів резервного фонду бюджету", керуючись ст.52 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", виконавчий комітет Лисичанської міської ради.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ **З.Г.Лисицька**

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2018 рік

1. **0100000** **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **0110000** **Лисичанська міська рада Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0118230** 0380 **Інші заходи громадського порядку та безпеки**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4.Мета бюджетної програми:

Забезпечення належного рівня правопорядку, громадської безпеки, захисту законних прав і інтересів громадян, координації роботи з профілактики боротьби зі злочинністю

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (грн.)

(грн.)

N 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)	170032	136334	306366	170029	136157	306186	3	177	180
Відхилення касових видатків від планового показника по загальному фонду відсутні.										
	в т. ч.									
1.1	Програма профілактики злочинності на 2018-2020 роки	170032	136334	306366	170029	136157	306186	3	177	180

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

(грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	0	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0
3.	Залишок на кінець року	x	0	0
	в т. ч.			

.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0
	-			

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

(грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Напрям використання бюджетних коштів									
Забезпечення належного рівня правопорядку, громадської безпеки, захисту законних прав і інтересів громадян, координації роботи з профілактики боротьби зі злочинністю										
1.	**Показники затрат**									
	Видатки на проведення заходів (придбання відеокамер, монтаж, встановлення та обслуговування відеокамер і каналів зв`язку міської системи відеоспостереження)	167632	136334	303966	167629	136157	303786	3	177	180
	Видатки на виготовлення та розміщення постерів соціальної реклами (попередження злочинності на території міст Лисичанськ, Новодружеська та Привілля, в тому числі протидії телефонному та Інтернет шахрайству)	2400	0	2400	2400	0	2400	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія фонду за рахунок цінових пропозицій на придбані товари										
2.	**Показники продукту**									
1	Кількість обладнання системи відеоспостереження та відеоконтролю, яке планується встановити на вулицях та в приміщеннях	10	10	20	10	10	20	0	0	0
2	Видатки на встановлення та технічне обслуговування комплексної системи відеоспостереження	72726	0	72726	72726	0	72726	0	0	0
3	Кількість постерів соціальної реклами	2	0	2	2	0	2	0	0	0
4	Видатки на виготовлення та розповсюдження постерів соціальної реклами	2400	0	2400	2400	0	2400	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками **розбіжностей не має**										
3.	**Показники ефективності**									
	Середня вартість 1 одиниці камер та обладнання	9491	13633	11562	9490	13616	11553	1	17	110
	Середня вартість установлення та обслуговування (20 нові + 30 встановлених у 2016-2017 роках)	1454	0	1454	1454	0	1454	0	0	0
	Середня вартість 1-ї одиниці постера соціальної реклами	1200	0	1200	1200	0	1200	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення середньої вартості 1 одиниці камер та обладнання за рахунок зниження цінових пропозицій; в інших показниках ефективності розбіжностей не має										

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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)	54723	180000	234723	170029	136157	306186	210,7	-24,4	30,4
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року обумовлено рішенням сесії по затвердженню видатків на реалізацію програми з профілактики злочинності										

	в т. ч.									
1.1	Міська програма профілактики злочинності	54723	180000	234723	170029	136157	306186	210,7	-24,4	30,4
Забезпечення належного рівня правопорядку, громадської безпеки, захисту законних прав і інтересів громадян, координації роботи з профілактики боротьби зі злочинністю										
1.	**Показники затрат**									
	Видатки на проведення заходів (придбання відеокамер, монтаж, встановлення та обслуговування відеокамер і каналів зв`язку міської системи відеоспостереження)	54723	180000	234723	167629	136157	303786	206,3	-24,4	29,4
	Видатки на виготовлення та розміщення постерів соціальної реклами (попередження злочинності на території міст Лисичанськ, Новодружеська та Привілля, в тому числі протидії телефонному та Інтернет шахрайству)	0	0	0	2400	0	2400	100	0	100
2.	**Показники продукту**									
	Кількість обладнання системи відеоспостереження та відеоконтролю, яке планується встановити на вулицях та в приміщеннях	4	20	24	10	10	20	150	-50	-16,7
	Видатки на встановлення та технічне обслуговування комплексної системи відеоспостереження	32413	0	32413	72726	0	72726	124,4	0	124,4
	Кількість постерів соціальної реклами	0	0	0	2	0	2	100	0	100
	Видатки на виготовлення та розповсюдження постерів соціальної реклами	0	0	0	2400	0	2400	100	0	100
3.	**Показники ефективності**									
	Середня вартість 1 одиниці камер та обладнання	4500	9000	8250	9490	13616	11553	110,9	51,3	40
	Середня вартість установлення та обслуговування (20 нові + 30 встановлених у 2016-2017 роках)	1080	0	1080	1454	0	1454	34,6	0	34,6
	Середня вартість 1-ї одиниці постера соціальної реклами	0	0	0	1200	0	1200	100	. 0	100
Збільшення витрат за рахунок збільшення видатків затверджених рішенням сесії на реалізацію Програми профілактики злочинності										

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	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	0	0	0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x	0	0	0	x	x
	Інші джерела	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
01.Січ	**Всього за інвестиційними проектами**	0	0	0	0	0	0
	Інвестиційний проект (програма) 1	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0

	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1	0	0	0	0	0	0
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2	0	0	0	0	0	0
	...						
02.Лют	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x	0	0	0	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень по даній Програмі за звітний період не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
добрий, дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Реалізація Програми забезпечує належного рівня охорони публічної безпеки і порядку, попередження скоєння терористичних актів та надзвичайних ситуацій на території міст Лисичанська, Новодружеська та Привілля.

ефективності бюджетної програми: Проведені роботи сприяють захисту конституційних прав і свобод громадян, створенню умов для проведення ефективної правової та виховної роботи серед населення, посиленню профілактичної роботи з запобігання злочинів та правопорушень, підвищенню впливу громадськості на криміногенні чинники, ділової взаємодії органів міської ради з органами правопорядку.

корисності бюджетної програми: Виконання програми дозволить поліпшити діяльність органів поліції щодо забезпечення законності, охорони прав, свобод і законних інтересів громадян, підтримання публічної безпеки і порядку

довгострокових наслідків бюджетної програми: Програма має довгостроковий термін дії 2018-2020 роки.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ **З.Г.Лисицька**

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2018 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 напрямами 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)	**98 750,363**	**10 234,675**	**108 985,038**	**97 443,660**	**10 078,680**	**107 522,340**	**-1 306,703**	**-155,995**	**-1 462,698**
Відхилення касових видатків від планового показника у сумі 1306539 грн. пояснюється відшкодуванням орендарями у грудні 2018 р. використаних ними комунальних послуг за листопад, грудень.										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги	98 570,024	8 882,316	**107 452,340**	97 263,321	8 727,543	**105 990,864**	-1 306,703	-154,773	**-1 461,476**
Відхилення касових видатків від планового показника у сумі 1306539 грн. пояснюється відшкодуванням орендарями у грудні 2018 р. використаних ними комунальних послуг за листопад, грудень.										
1.2	Погашення кредиторської заборгованості	180,339	9,562	**189,901**	180,339	9,562	**189,901**	0,000	0,000	**0,000**
Відхилення касових видатків від планового показника відсутні										
1.3	Придбання обладнання та предметів довгострокового коритування		722,144	**722,144**		720,922	**720,922**	0,000	-1,222	**-1,222**
Відхилення касових видатків від планового показника пояснюється придбанням обладнання меншої вартості ніж планувалося										
1.4	Капітальний ремонт інших об'єктів		620,653	**620,653**		620,653	**620,653**	0,000	0,000	**0,000**
Відхилення касових видатків від планового показника відсутні										

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	310,098	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	310,098	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 2018 р. у звязку із нестабільністю власних надходжень.				
2.	Надходження	9163,643	9008,87	-154,773
	в т.ч.			

2.1	власні надходження	1933,676	1778,903	-154,773
2.2	надходження позик			0,000
2.3	повернення кредитів			0,000
2.4	інші надходження	7229,967	7229,967	0,000
3.	Залишок на кінець року	x	398,757	x
	в т.ч.			
3.1	власні надходження	x	398,757	x
3.2	інших надходжень	x		x

Залишок на кінець року пояснюється необхідністю забезпечення фонду заробітної плати та обов'язкових платежів по платним медичним послугам на січень-лютий 2019 р. у звязку із нестабільністю власних надходжень (з початку року можливе зменшення кількості підприємств та населення, що звернуться щодо проведення медичних проф.оглядів).

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
	Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги									
1	**затрат**									
	кількість установ	2		**2**	2		**2**	0	0	**0**
	кількість штатних одиниць	1546,50	15,75	**1562,25**	1571,75	15,75	**1587,5**	25	0	**25,25**
	кількість ліжок у звичайних стаціонарах	720		**720**	710		**710**	-10	0	**-10**
	кількість ліжок у денних стаціонарах	130		**130**	180		**180**	50	0	**50**
У звязку з реформуванням первинної медичної допомоги з центрів ПМСД передано ліжка денних стаціонарів та штатні одиниці. Скороченно 10 ліжок хірургічного відділення.										
2	**продукту**									
	кількість ліжко-днів у звичайних стаціонарах	187204		**187204**	181739		**181739**	-5465	0	**-5465**
	кількість пролікованих хворих у стаціонарі	15970		**15970**	15900		**15900**	-70	0	**-70**
	кількість ліжко-днів у денних стаціонарах	41875		**41875**	35281		**35281**	-6594	0	**-6594**
	кількість лікарських відвідувань	640625		**640625**	602389		**602389**	-38236	0	**-38236**
Кількість виконаних ліжко-днів та пролікованих хворих менше ніж заплановано в результаті скорочення 10 ліжок хірургічного відділення та невиконання плану ліжко-днів деякими відділеннями. Зменшення кількості виконаних ліжко-днів у денних стаціонарах та кількості лікарських відвідувань пояснюється зменшенням кількості звернень.										
3	**ефективності**									
	завантаженість ліжкового фонду у звичайних стаціонарах	333,1		**333,1**	323,4		**323,4**	-10	0	**-9,7**
	середня тривалість лікування в стаціонарі одного хворого	11,8		**11,8**	11,1		**11,1**	-1	0	**-0,7**
	завантаженість ліжкового фонду у денних стаціонарах	265,9		**265,9**	229,4		**229,4**	-37	0	**-36,5**
	середня кількість відвідувань на одну штатну посаду лікаря	2726,1		**2726,1**	2192,5		**2192,5**	-533,6	0,0	**-533,6**
	середня вартість одного відвідування, грн	2,8		**2,8**	2,1		**2,1**	-0,7	0	**-0,7**
Завантаженість ліжкового фонду у звичайних та денних стаціонарах зменшиласа внаслідок невиконанння плану ліжко-днів та зменшенням кількості звернень населення. Середня вартість одного відвідування знизилася в результаті перерозподілу додаткових коштів на придбання медикаментів та перевязувальних матеріалів між поліклінічними та стаціонарними відділеннями.										
4	**якості**									
	зниження показника летальності	збільш.до 2,0		**збільш.до 2,0**	збільш.на 2,7		**збільш.на 2,7**	0,7		**0,7**
	рівень виявлення захворювань на ранніх стадіях	збільш.до 0,1		**збільш.до 0,1**	збільш.до 0,1		**збільш.до 0,1**	0		**0**
	зниження рівня захворюваності порівняно з попереднім роком	збільш.до 0,03		**збільш.до 0,03**	зменш.на 0,36		**зменш.на 0,36**	зменш.на 0,33		**зменш.на 0,33**
Показник летальності за 2018 р. збільшився на 2,7 % і становить 2,68. Рівень захворюваності порівняно з попереднім роком зріс на 0,36 %.										

	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування									
1	**затрат**									
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового користування		722,144	**722,144**		720,922	**720,922**	0	-1	**-1,222**
Зменшення видатків на придбання медичного обладнання виникло внаслідок придбання обладнання меншої вартості ніж планувалося										
2	**продукту**									
	кількість одиниць придбаного обладнання		11	**11**		17	**17**	0	6	**6**
3	**ефективності**									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		65,649	**65,649**		42,407	**42,407**	0,000	-23,242	**-23,242**
4	**якості**									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком		менше на 80%	**менше на 80%**		-69,1	**-69,1**		-69,1	**-69,1**
Зменшення видатків на придбання медичного обладнання виникло внаслідок економії при закупівлі обладнання. Обладнання протягом року було придбано за рахунок бюджету розвитку та за рахунок власних надходжень, тому кількість придбаного обладнання більше ніж заплановано. У 2018 р. придбано обладнання на 69,1% менше ніж у 2017.										
	Погашення кредиторської заборгованості									
1	затрат									
	Обсяг видатків для погашення кредиторської заборгованості	180	10	**189,901**	180	10	**189,901**	0	0	**0**
Кредиторська заборгованість погашена.										
	Капітальний ремонт інших об'єктів									
1	**затрат**									
	Обсяг видатків для проведення капітальних ремонтів		620,653	**620,653**	0	621	**620,653**	0	0	**0**
2	**продукту**									
	кількість об'єктів, що планується відремонтувати		2	**2**		2	**2**	0	0	**0**
3	**ефективності**									
	середні вартість ремонту одного об'єкту		310,327	**310,327**		310,327	**310,327**	0	0	**0**
4	**якості**									
	динаміка кількості проведених ремонтів порівняно з попереднім роком		менше на 60%	**менше на 60%**		-60,0	**-60,0**		менше на 60%	**менше на 60%**
Обсяг видатків для проведення капітальних ремонтів та кількість об'єктів, що планується відремонтувати відповідає запланованому. У 2018 р. проведено ремонтів на 60% менше ніж у 2017 р.										
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)				97 443,660	10 078,680	**107 522,340**			
	в т.ч.									
	Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги				**97 263,321**	**8 727,543**	**105 990,864**			
1	**затрат**									
	кількість установ				2		**2**			
	кількість штатних одиниць				1571,75	15,75	**1587,50**			
	кількість ліжок у звичайних стаціонарах				710		**710**			
	кількість ліжок у денних стаціонарах				180		**180**			
2	**продукту**									
	кількість ліжко-днів у звичайних стаціонарах				181739		**181739**			
	кількість пролікованих хворих у стаціонарі				15900		**15900**			
	кількість ліжко-днів у денних стаціонарах				35281		**35281**			

	кількість лікарських відвідувань				602389		**602389**			
3	**ефективності**									
	завантаженість ліжкового фонду у звичайних стаціонарах				323,4		**323,4**			
	середня тривалість лікування в стаціонарі одного хворого				11,1		**11,1**			
	завантаженість ліжкового фонду у денних стаціонарах				229,4		**229,4**			
	середня кількість відвідувань на одну штатну посаду лікаря				2192,5		**2192,5**			
	середня вартість одного відвідування, грн				2,1		**2,1**			
4	**якості**									
	зниження показника летальності				на рівні 2017р.		**на рівні 2017р.**			
	рівень виявлення захворювань на ранніх стадіях				збільш.до 0,1		**збільш.до 0,1**			
	зниження рівня захворюваності порівняно з попереднім роком				зменш.на 0,36		**зменш.на 0,36**			
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування				0	720,922	**720,922**			
1	**затрат**									
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового користування					720,922	**720,922**			
2	**продукту**									
	кількість одиниць придбаного обладнання					17	**17**			
3	**ефективності**									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання					42,407	**42,407**			
4	**якості**									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком					-69,1	**-69,1**			
У 2018 р. придбано обладнання на 69,1% менше ніж у 2017.										
	Погашення кредиторської заборгованості				180,339	9,562	**189,901**			
1	затрат									
	обсяг видатків для погашення кредиторської заборгованості				180,339	9,562	**189,901**			
	Капітальний ремонт інших об'єктів				0	620,653	**620,653**			
1	**затрат**									
	Обсяг видатків для проведення капітальних ремонтів					620,653	**620,653**			
2	**продукту**									
	кількість об'єктів, що планується відремонтувати					2	**2**			
3	**ефективності**									
	середні вартість ремонту одного об'єкту					310,327	**310,327**			
4	**якості**									
	динаміка кількості проведених ремонтів порівняно з попереднім роком					-60,0	**-60,0**			

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:**	х			0	х	х
	Бюджет розвитку за джерелами	х			0	х	х
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	х			0	х	х

	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							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям 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": порушення Кодексу законів про працю з оплати праці зовнішніх сумісників з 01.01.2015 р. по 01.09.2018 р. В порушення вимог Колективного договору виплачено премію звільненим працівникам у місяці, у якому вони були звільнені.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2018 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)

Головний бухгалтер Централізованої бухгалтерії при ЦМЛ.ім.Титова

(підпис) А.М.Півоварова
(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2018 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 напрямами 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)	**6 551,517**	**2 184,262**	**8 735,779**	**6 327,583**	**1 860,383**	**8 187,966**	**-223,934**	**-323,879**	**-547,813**
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	6 543,959	2 010,564	**8 554,523**	6 320,025	1 751,665	**8 071,690**	-223,934	-258,899	**-482,833**
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		171,140	**171,140**		106,160	**106,160**	0,000	-64,980	**-64,980**
Зменшення видатків на придбання медичного обладнання виникло внаслідок придбання обладнання у меншій кількості ніж планувалося										
1.3	Погашення кредиторської заборгованості	7,558	**2,558**	**10,116**	7,558	2,558	**10,116**	0,000	0,000	**0,000**
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	291,245	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	291,245	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 2018 р. у звязку із нестабільністю власних надходжень.				
2.	Надходження	2184,262	1860,384	-323,878
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	2157,290	1833,412	-323,878
2.2	надходження позик			0,000
2.3	повернення кредитів			0,000
2.4	інші надходження	26,972	26,972	0,000
3.	Залишок на кінець року	x	439,591	x
	в т.ч.			
3.1	власні надходження	x	439,591	x
3.2	інших надходжень	x		x
Залишок на кінець року пояснюється необхідністю забезпечення фонду заробітної плати та обов'язкових платежів по платним медичним послугам на січень-лютий 2019 р. у звязку 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
	Забезпечення надання належної лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги населенню									
1	**затрат**									
	кількість закладів	1		**1**	1		**1**	0	0	**0**
	кількість штатних одиниць	95,75	37,25	**133,00**	93,75	39,25	**133,00**	-2	2	**0**
Зменшення кількості штатних одиниць відбулося внаслідов виведення 2,0 ст. лікарів-стоматологів зі стоматологічної поліклініки та введенням 2,0 ст.лікарів до ортопедичного відділення										
2	**продукту**									
	кількість лікарських відвідувань	140000		**140000**	133597		**133597**	-6403	0	**-6403**
	чисельність осіб, яким проведена планова санація	26750		**26750**	17874		**17874**	-8876	0	**-8876**
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	3544		**3544**	3382		**3382**	-162	0	**-162**
Зменшення кількості пролікованих відбулося внаслідок зменшення кількості звернень до лікарів-стоматологів										
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування									
1	**затрат**									
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового		171,140	**171,140**		106,160	**106,160**	0	-64,980	**-64,980**
Зменшення видатків на придбання медичного обладнання виникло внаслідок придбання обладнання у меншій кількості ніж планувалося										
2	**продукту**									
	кількість одиниць придбаного обладнання		8	**8**		2	**2**	0	-6	**-6**
Придбано обладнання, яке було необхідне для забезпечення надання сучасної стоматологічної допомоги.										
3	**ефективності**									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		21,393	**21,393**		53,080	**53,080**	0	31,688	**31,688**
Середні фактичні видатки на придбання одиниці обладнання зросли внаслідок того, що було придбано обладнання великої вартості (стоматологічні установки). Інше обладнання, що планувалося прибдати мало меншу вартість.										

4	**якості**									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком		186,6	**186,6**		-33,3	**-33,3**	0	153,3	**153,3**
У 2018 р. придбано мед.обладнання на 33,3 % менше у попередньому році										
	Погашення кредиторської заборгованості									
1	**затрат**									
	обсяг видатків для погашення кредиторської заборгованості	7,558	2,558	**10,116**	7,558	2,558	**10,116**	0	0	**0**
Кредиторська заборгованість погашена.										
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)				6 327,583	1 860,383	**8 187,966**			
	в т.ч.				6320,025	1751,665	**8071,690**			
	Забезпечення надання належної лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги населенню									
1	**затрат**									
	кількість закладів				1		**1**			
	кількість штатних одиниць				93,75	39,25	**133,00**			
2	**продукту**									
	кількість лікарських відвідувань				133597		**133597**			
	чисельність осіб, яким проведена планова санація				17874		**17874**			
3	**ефективності**									
	кількість пролікованих пацієнтів на одного лікаря-стоматолога				3382		**3382**			
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування				0,000	106,160	**106,160**			
1	**затрат**									
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового					106,160	**106,160**			
2	**продукту**									
	кількість одиниць придбаного обладнання					2	**2**			
3	**ефективності**									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання					53,080	**53,080**			
4	**якості**									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком					-33,3	**-33,3**			
У 2018 р. придбано мед.обладнання на 33,3 % менше у попередньому році										
	Погашення кредиторської заборгованості				7,558	2,558	10,116			
1	**затрат**									
	обсяг видатків для погашення кредиторської заборгованості				7,558	2,558	10,116			

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							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям 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 2018 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 _____ (підпис) З.Г.Лисицька (ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер Централізованої бухгалтерії при ЦМЛ.ім.Титова _____ (підпис) А.М.Півоварова (ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2018 рік

1. 0100000 **Лисичанська міська рада**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0110000 **Лисичанська міська рада**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0112111 **0726** **Первинна медико-санітарна допомога населенню, що надається центрами первинної медико-санітарної допомоги**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення, забезпечення діагностування і виявлення захворюваннь на ранніх стадія та надання первинної медичної допомоги

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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)	**33 199,646**	**827,111**	**34 026,757**	**31 514,265**	**817,189**	**32 331,454**	**-1 685,381**	**-9,922**	**-1 695,303**
Відхилення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми відбулося за рахунок недоосвоєння коштів у т.ч.: по КЕКВ 2100 "Оплата праці і нарахування на заробітну плату"- за рахунок вакантних посад були не повністю використані кошти на заробітну плату та нарахування у сумі 409 181 грн., по КЕКВ 2220 "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" за відсутністю часу не було придбано медичне обладнання у сумі 380 237 грн., у зв'язку з тим, що постачальники цього обладнання знаходяться в Києві, Харкові, не були використані кошти заплановані на відрядження у сумі 4 000 грн. - не направлялись робітники на підвищення кваліфікації, виникла економія коштів за послуги зв'язку, Інтернету у сумі 3 105 грн., у зв'язку з економією енергоресурсів не використані кошти по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у сумі 582 530 грн., не повністю використані кошти за безкоштовний та пільговий відпуск лікарських засобів у сумі 215 473 грн., не використані кошти на придбання запчастин, медикаментів та перев'язочних матеріалів на суму 49 139 грн. та інших видатків на суму 41 716 грн.									
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення діагностування і виявлення захворювання на ранніх стадія та надання первинної медичної допомоги	33165,293	230,759	**33396,052**	31479,912	220,837	**31700,749**	-1685,381	-9,922	**-1695,303**
Відхилення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми відбулося за рахунок недоосвоєння коштів у т.ч.: по КЕКВ 2100 "Оплата праці і нарахування на заробітну плату"- за рахунок вакантних посад були не повністю використані кошти на заробітну плату та нарахування у сумі 409 181 грн., по КЕКВ 2220 "Медикаменти та перев'язувальні матеріали" за відсутністю часу не було придбано медичне обладнання у сумі 380 237 грн., у зв'язку з тим, що постачальники цього обладнання знаходяться в Києві, Харкові, не були використані кошти заплановані на відрядження у сумі 4 000 грн. - не направлялись робітники на підвищення кваліфікації, виникла економія коштів за послуги зв'язку, Інтернету у сумі 3 105 грн., у зв'язку з економією енергоресурсів не використані кошти по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у сумі 582 530 грн., не повністю використані кошти за безкоштовний та пільговий відпуск лікарських засобів у сумі 215 473 грн., не використані кошти на придбання запчастин, медикаментів та перев'язочних матеріалів на суму 49 139 грн. та інших видатків на суму 41 716 грн.									
1.2	Погашення кредиторської заборгованості	34,353	0,001	**34,354**	34,353	0,001	**34,354**	0,000	0,000	**0,000**
Касові видатки відповідають затвердженим у паспорті бюджетної програми										
1.3	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		596,351	**596,351**		596,351	**596,351**	0,000	0,000	**0,000**
Касові видатки відповідають затвердженим у паспорті бюджетної програми										

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	0,876	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x	0,876	x
1.2	інших надходжень	x		x
Залишок на початок року пояснюється необхідністю забезпечення обов'язкових платежів по платним медичним послугам на січень-лютий 2018 р. у звязку із нестабільністю власних надходжень.				
2.	Надходження	230,448	220,838	-9,610
	в т.ч.			
2.1	власні надходження	28,052	18,442	-9,610
2.2	надходження позик			0,000
2.3	повернення кредитів			0,000
2.4	інші надходження	202,396	202,396	0,000
3.	Залишок на кінець року	x	0	x
	в т.ч.			
3.1	власні надходження	x		x
3.2	інших надходжень	x		x
Залишок на кінець року пояснюється тим, що у зв'язку з реорганізацією Центрів первинної медико-санітарної допомоги кошти не були своєчасно використані.				

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
	Забезпечення діагностування і виявлення захворювання на ранніх стадія та надання первинної медичної допомоги									
1	**затрат**									
	кількість установ	2		2	2		2	0	0	0
	кількість штатних одиниць	372,5		372,5	297,75		297,75	-74,75	0,00	-74,75
	кількість ліжок у денних стаціонарах	138		138	55,00		55	-83,00	0,00	-83
У зв язку з реформуванням первинної медичної допомоги проведено скорочення штатних одиниць та ліжок денного стаціонару										
2	**продукту**									
	кількість лікарських відвідувань	544375		544375	494419,00		494419	-49956,00	0,00	-49956
	кількість відвідувань на дому	86635		86635	82986,00		82986	-3649,00	0,00	-3649
	кількість ліжко-днів у денних стаціонарах	39650		39650	29647,00		29647	-10003,00	0,00	-10003
Скорочення штатних посад лікарів та ліжок денного стаціонару призвело до зменшення відвідувань та кількості виконаних ліжко-днів у денних стаціонарах. Кількість відвідувань на дому скоротилася у зв язку										
3	**ефективності**									
	середня кількість відвідувань на одну штатну посаду лікаря	5247		5247	5975		5975	728	0	728
	середня вартість одного відвідування	2,12		2,12	2,33		2,33	0,21	0,00	0,21
	завантаженість ліжкового фонду у денних стаціонарах	284,9		284,9	214,83		214,83	-70,07	0,00	-70,07

У зв язку із скороченням штатних одиниць у середньому за рік зросла середня кількість відвідувань на одну штатну посаду лікаря. Скорочення ліжок денного стаціонару призвело до зниження завантаженості ліжкового фонду. Виділення додаткових планових асигнувань на медикаменти призвело до збільшення вартості одного відвідування.										
4	**якості**									
	динаміка рівня виявлення захворювань на ранніх стадіях	збільш.до 0,5		збільш.до 0,5	збільш.до 0,5		збільш.до 0,5	0		0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										
	Погашення кредиторської заборгованості									
1	**затрат**									
	обсяг видатків для погашення кредиторської заборгованості	34,353	0,001	34,354	34,353	0,001	34,354	0	0	0
Кредиторська заборгованість, що склалася на початок року погашена у повному обсязі.										
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування									
1	**затрат**									
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового користування		596,351	596,351		596,351	596,351	0	0	0
Усі заплановані кошти використані у повному обсязі.										
2	**продукту**									
	кількість одиниць придбаного обладнання		38	38		38	38	0	0	0
Придбано обладнання згідно запланованому.										
3	**ефективності**									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		15,693	15,693		15,693	15,693	0	0	0
4	**якості**									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком		більше на 35,7	більше на 35,7		більше на 35,7	більше на 35,7	0	0	0
Придбано обладнання згідно запланованому.										
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)				31 514,265	817,189	**32 331,454**			
	в т.ч.									
	Забезпечення діагностування і виявлення захворювання на ранніх стадія та надання первинної медичної допомоги				31479,912	220,837	**31700,749**			
1	**затрат**									
	кількість установ				2		**2**			
	кількість штатних одиниць				297,75		**297,75**			
	кількість ліжок у денних стаціонарах				55,00		**55**			
2	**продукту**									
	кількість лікарських відвідувань				494419		**494419**			
	кількість відвідувань на дому				82986		**82986**			
	кількість ліжко-днів у денних стаціонарах				29647		**29647**			

3	**ефективності**									
	середня кількість відвідувань на одну штатну посаду лікаря				5975		**5975**			
	середня вартість одного відвідування				2,33		**2,33**			
	завантаженість ліжкового фонду у денних стаціонарах				214,83		**214,83**			
4	**якості**									
	динаміка рівня виявлення захворювань на ранніх стадіях				збільш.до 0,5		**збільш.до 0,5**			
	Погашення кредиторської заборгованості				34,353	0,001	**34,354**			
1	**затрат**									
	обсяг видатків для погашення кредиторської заборгованості				34,353	0,001	**34,354**			
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування				0,000	596,351	**596,351**			
1	**затрат**									
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового користування				0,000	596,351	**596,351**			
2	**продукту**									
	кількість одиниць придбаного обладнання					38	**38**			
3	**ефективності**									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання					15,693	**15,693**			
4	**якості**									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком					більше на 35,7	**більше на 35,7**			

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							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям 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 2018 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

6. Узагальнений висновок:
Бюджетна програма надала можливість надавати населенню амбулаторно-поліклінічну медичну допомогу, здійснити оновлення застарілого обладнання шляхом придбання сучасної медичної та комп'ютерної техніки для забезпечення належних умов діагностики та лікування пацієнтів.
Бюджетна програма підвищує ефективність надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги та забезпечення діагностування і виявлення захворюваннь на ранніх стадіях.
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 на ранніх стадіях.
Бюджетна програма забезпечить подальше надання амбулаторно-поліклінічної допомоги з метою збереження здоров'я населення та покращення діагностики захворювань на ранніх стадіях.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ (підпис) З.Г.Лисицька (ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер Централізованої бухгалтерії при ЦМЛ.ім.Титова _____ (підпис) А.М.Півоварова (ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2018 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 напрямами 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)	**6 004,286**	**0,000**	**6 004,286**	**4 986,182**	**0,000**	**4 986,182**	**-1 018,104**	**0,000**	**-1 018,104**
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	6 004,286		6 004,286	4 986,182		4 986,182	-1 018,104		-1 018,104
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.										

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	х		х
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
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
	Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет									
1	**затрат**									
	видатки на забезпечення медикаментами хворих на цукровий діабет	6004,286		6004,286	4986,182		4986,182	-1018,104		-1018,104
Додаткові кошти одержані у грудні 2018 р., тому залишилися невикористаними. Залишок у сумі 104 грн., пов язаний із недостатністю для оплати 1-го пільгового рецепту.										
2	**продукту**									
	кількість хворих на цукровий діабет, що забезпечуються препаратами інсуліну	628		628	628		628	0		0
Розбіжності між кількістю хворих на цукровий діабет, затвердженою у паспорті та фактичною кількістю хворих, що отримали інсулін відсутні										
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.	9,56		9,56	7,94		7,94	-1,62		-1,62
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 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)				4 986,182	0,000	**4 986,182**			
	в т.ч.				4986,182	0,000	**4986,182**			
	Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет									
1	**затрат**									
	видатки на забезпечення медикаментами хворих на цукровий діабет				4986,182	0,000	**4986,182**			

2	**продукту**									
	кількість хворих на цукровий діабет, що забезпечуються препаратами інсуліну				628		**628**			
3	**ефективності**									
	забезпеченість хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну				100		**100**			
4	**якості**									
	витрати на забезпечення 1 хворого на цукровий діабет препаратами, грн.				7,94		**7,94**			

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							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям 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 2018 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)

Головний бухгалтер Централізованої бухгалтерії при ЦМЛ.ім.Титова

_____ (підпис)

А.М.Півоварова
(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2018 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 напрямами 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)	**4 698,000**	**0,000**	**4 698,000**	**4 697,892**	**0,000**	**4 697,892**	0	0	**-0,108**
Залишок коштів у сумі 108 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	4698,000		4698,000	4697,892		4697,892	-0,108		**-0,108**
Залишок коштів у сумі 108 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	4698,000		4698,000	4697,892		4697,892	-0,108		-0,108
Залишок коштів у сумі 108 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	25093		25093	41981		41981	16888		16888
Збільшення кількості хворих пояснюється збільшенням 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	100		100	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.	0,19		0,19	0,11		0,11	-0,08		-0,08
Витрати на забезпечення 1 хворого лікарськими засобами зменшилися внаслідок збільшення 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)				4 697,892	0,000	**4 697,892**			

	в т.ч.									
	Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань				4697,892	0,000	**4697,892**			
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**			
2	**продукту**									
	кількість хворих, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму				41981		**41981**			
3	**ефективності**									
	забезпеченість хворих, що страждають на серцево-судинні захворювання, цукровий діабет II типу, бронхіальну астму лікарськими засобами				100		**100**			
4	**якості**									
	витрати на забезпечення 1 хворого лікарськими засобами, грн.				0,11		**0,11**			

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							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям 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 2018 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 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)

Головний бухгалтер Централізованої бухгалтерії при ЦМЛ.ім.Титова _____ (підпис) А.М.Півоварова (ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2018 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 напрямами 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)	**2 607,538**	**24,960**	**2 632,498**	**2 607,399**	**24,960**	**2 632,359**	**-0,139**	**0,000**	**-0,139**
Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що залишилися невикористаними кошти, заплановані на заправку картриджів										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ охорони здоров'я згідно з затвердженими кошторисами	2607,538		**2607,538**	2607,399		**2607,399**	0	0	**0**
Відхилення між касовими видатками та затвердженими у паспорті бюджетної програми пояснюється тим, що залишилися невикористаними кошти, заплановані на заправку картриджів										
1.2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		24,960	**24,960**		24,960	**24,960**	0	0	**0**
Касові видатки відповідають затвердженим у паспорті бюджетної програми										

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			
	в т.ч.	x		x
3.1	власні надходження			
3.2	інших надходжень	x		x
		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
	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ охорони здоров'я згідно з затвердженими кошторисами									
1	**затрат**									
	кількість установ	1		**1**	1		**1**	0	0	0
	кількість штатних одиниць	33,00		**33,00**	33,00		**33,00**	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										
2	**продукту**									
	кількість медичних закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія	5		**5**	5		**5**	0	0	0
	кількість складених звітів працівників бухгалтерії	931		**931**	931,00		**931**	0	0	0
	кількість рахунків	239		**239**	239,00		**239**	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										
3	**ефективності**									
	кількість складених звітів на одного працівника	28,2		**28,2**	28,2		**28,2**	0	0	0
	кількість рахунків на одного працівника	7		**7**	7		**7**	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування									
1	**затрат**									
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового користування		24,960	**24,960**		24,960	**24,960**	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										
2	**продукту**									
	кількість одиниць придбаного обладнання		2	**2**		2	**2**	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										
3	**ефективності**									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання		12,480	**12,480**		12,480	**12,480**	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										
4	**якості**									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком		100	**100**		100	**100**	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)				2 607,399	24,960	**2 632,359**			
	в т.ч.									
	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ охорони здоров'я згідно з затвердженими кошторисами				2607,399	0,000	**2607,399**			
1	**затрат**									
	кількість установ				1		**1**			
	кількість штатних одиниць				33,00		**33,00**			
2	**продукту**									
	кількість медичних закладів, які обслуговує централізована бухгалтерія				5		**5**			
	кількість складених звітів працівників бухгалтерії				931,00		**931**			
	кількість рахунків				239,00		**239**			
3	**ефективності**									
	кількість складених звітів на одного працівника				28,2		**28,2**			
	кількість рахунків на одного працівника				7		**7**			
	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування									
1	**затрат**									
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового користування					24,960	**24,960**			
2	**продукту**									
	кількість одиниць придбаного обладнання					2	**2**			
3	**ефективності**									
	середні видатки на придбання одиниці обладнання					12,480	**12,480**			
4	**якості**									
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком					100	**100**			

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							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям 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 2018 року здійснювались в межах відповідних бюджетних призначень.

6. Узагальнений висновок:
Бюджетна програма надає можливість забезпечити безперебійне та якісне функціонування закладів охорони здоров'я та проведення інших заходів у галузі охорони здоров'я, здійснити оновлення застарілого обладнання шляхом придбання сучасної комп'ютерної техніки для забезпечення належних умов праці.
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 безперебійне 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)

Головний бухгалтер Централізованої бухгалтерії при ЦМЛ.ім.Титова

(підпис) А.М.Півоварова
(ініціали та прізвище)

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2018 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 напрямами 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)	**61,440**	**0,000**	**61,440**	**61,437**	**0,000**	**61,437**	**-0,003**	**0,000**	**-0,003**
Пояснення щодо причин відхилення між касовими видатками (наданими кредитами) та затвердженими у паспорті бюджетної програми										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення надання стоматологічної допомоги населенню з зубопротезування	61,440		**61,440**	61,437		**61,437**	-0,003	0,000	**-0,003**
Пояснення щодо причин відхилення між касовими видатками (наданими кредитами) та затвердженими у паспорті бюджетної програми										

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	х		х
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
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
	Забезпечення надання стоматологічної допомоги населенню з зубопротезування									
1	**затрат**									
	видатки на забезпечення пільгового зубопротезування	61,440		**61,440**	61,437		61,437	0	0	0
Кошти, заплановані на надання населенню стоматологічної допомоги з зубопротезування використані у повному обсязі. Залишок коштів у сумі 3 грн., пов язаний із недостатністю для оплати 1-го										
2	**продукту**									
	кількість протезувань всього	920		**920**	922		**922**	2	0	2
	у т.ч.пільгових протезувань	88		**88**	74		**74**	-14	0	-14
Зростання фактичної кількості протезувань пояснюється збільшенням звернень щодо протезування. Кількість пільгових протезувань обмежена коштами, які заплановано на рік. Виділених коштів вистачило										
3	**ефективності**									
	кількість пацієнтів, що отримали пільгове зубопротезування на одного лікаря-стоматолога	9		**9**	7		**7**	-2	0	-2
	відсоток осіб, що отримали пільгове зубопротезування, до загальної кількості осіб, що перебувають на черзі на пільгове зубопротезування	35,0		**35,0**	26,7		**26,7**	-8,3	0,0	-8,3
Зменшення кількості пацієнтів та відсотка осіб, що отримали пільгове зубопротезування пояснюється ростом цін на стоматологічні матеріали та препарати та недостатніми коштами для надання послуг										
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)				61,437	0,000	**61,437**			
	в т.ч.									
	Забезпечення надання стоматологічної допомоги населенню з зубопротезування				61,437	0,000	**61,437**			

1	**затрат**									
	видатки на забезпечення пільгового зубопротезування				61,437		**61,437**			
2	**продукту**									
	кількість протезувань всього				922		**922**			
	у т.ч.пільгових протезувань				74		**74**			
3	**ефективності**									
	кількість пацієнтів, що отримали пільгове зубопротезування на одного лікаря-стоматолога				7		**7**			
	відсоток осіб, що отримали пільгове зубопротезування, до загальної кількості осіб, що перебувають на черзі на пільгове зубопротезування				26,7		**26,7**			

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							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям 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 2018 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)

Головний бухгалтер Централізованої бухгалтерії при ЦМЛ.ім.Титова _____ (підпис) А.М.Півоварова (ініціали та прізвище)