

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Лисичанська міська рада
	(КПКВК ДБ (МБ))	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Лисичанська міська рада
	(КПКВК ДБ (МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	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 захворювань на ранніх стадія та надання первинної медичної допомоги

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	3 793,148	167,556	3 960,704	3 127,239	145,226	3 272,465	-665,909	-22,330	-688,239
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 за частин, медикаментів та перев'язочних матеріалів на суму 49 139 грн. та інших видатків на суму 41 716 грн.										
	в т.ч.									
1.1	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	2218,264		2218,264	1459,541		1459,541	-758,723	0	-758,723
Відхилення касових видатків по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв від затверджених у паспорті бюджетної програми відбулося за рахунок економії енергоресурсів за рахунок скорочення опалювального сезону у квітні та жовтні 2019 р.										
1.2	Придбання технічних засобів реабілітації для інвалідів та відшкодування	1574,884		1574,884	1667,698		1667,698	92,814	0	92,814
Економію по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв було частково використано для придбання технічних засобів реабілітації для інвалідів та відшкодування лікарських засобів, придбаних за пільговими рецептами по ЦПМСД №1.										
1.3	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування		167,556	167,556		145,226	145,226	0	-22,330	-22,330
Відхилення касових видатків від затверджених по спецфоду за рахунок економії при закупівлі обладнання та предметів довгострокового користування по ЦПМСД №2.										

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
I.	Залишок на початок року	x	0,000	x
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
2.	Надходження	167,556	145,226	-22,330
	в т.ч.			
2.1	власні надходження			0
2.2	надходження позик			0
2.3	повернення кредитів			0
2.4	інші надходження	167,556	145,226	-22,330
Причиною розбіжності між фактичним та затвердженим показником є придбання обладнання і предметів довгострокового користування за менш низькою ціною, ніж планувалося.				
3.	Залишок на кінець року	x	0	x
	в т.ч.			
3.1	власні надходження	x		x
3.2	інших надходжень	x		x

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Оплата комунальних послуг та енергоносіїв</i>										
1	затрат									
	обсяг видатків на оплату теплопостачання	1115,244		1115,244	783,486		783,486	-331,758	0	-331,758
	обсяг видатків на оплату водопостачання та водовідведення	70,936		70,936	57,545		57,545	-13,391	0	-13,391
	обсяг видатків на оплату електроенергії	558,946		558,946	247,037		247,037	-311,909	0	-311,909
	обсяг видатків на оплату природного газу	275,404		275,404	196,297		196,297	-79,107	0	-79,107
	обсяг видатків на оплату інших енергоносіїв та комунальних послуг	197,734		197,734	149,175		149,175	-48,559	0	-48,559
					26,000		26,000	26,000	0	26,000
Відхилення касових показників від затверджених по оплаті теплопостачання відбулося у зв'язку з теплими погодними умовами та скорочення опалювального сезону у квітні та жовтні та встановленням лічильника теплової енергії в амбулаторії №6 ЦПМСД №1; по оплаті водопостачання та водовідведення - за рахунок відсутності води у зв'язку з проведенням ремонтних робіт системи водопостачання та водовідведення з березня по червень 2019р.; по оплаті електроенергії - за рахунок того, що лічильники обліку електричної енергії у січні і лютому 2019 р. знаходились на балансі КУ "ТМО м.Лисичанськ", тому оплата за цей період здійснювалась КУ "ТМО м.Лисичанськ"; по оплаті природного газу - за рахунок того, що був заключений договір на постачання природного газу за більш низьким тарифом, ніж було заплановано та за рахунок скорочення опалювального сезону; по оплаті інших енергоносіїв - за рахунок скорочення опалювального сезону.										
2	продукту									
	обсяг наданих послуг теплопостачання, Гкал	793		793	544		544	-249		-249
	обсяг наданих послуг з водопостачання та водовідведення, куб.м.	4167		4167	3911		3911	-256		-256
	обсяг наданих послуг електроенергії, кВт.	180568		180568	78092		78092	-102476		-102476
	обсяг наданих послуг з газопостачання, куб.м.	16790		16790	16080		16080	-710		-710
	обсяг наданих послуг інших енергоносіїв (вугілля)	79		79	60		60	-19		-19

	Оплата коммунальных услуг та енергоносіїв				1459,541		1459,541		
1	затрат								
	обсяг видатків на оплату теплопостачання				783,486		783,486		
	обсяг видатків на оплату водопостачання та водовідведення				57,545		57,545		
	обсяг видатків на оплату електроенергії				247,037		247,037		
	обсяг видатків на оплату природного газу				196,297		196,297		
	обсяг видатків на оплату інших енергоносіїв та коммунальних послуг				149,175		149,175		
					26,000		26,000		
2	продукту								
	обсяг наданих послуг теплопостачання, Гкал				544,059		544,059		
	обсяг наданих послуг з водопостачання та водовідведення, куб.м.				3910,757		3910,757		
	обсяг наданих послуг електроенергії, кВт.				78091,800		78091,8		
	обсяг наданих послуг з газопостачання, куб.м.				16080,328		16080,328		
	обсяг наданих послуг інших енергоносіїв (вугілля) т				59,670		59,67		
	куб.м.				32,500		32,500		
3	ефективності								
	середня вартість однієї Гкал.				1,440		1,440		
	середня вартість одного куб.м.				0,015		0,015		
	середня вартість одного кВт.				0,003		0,003		
	середня вартість одного куб.м.				0,012		0,012		
	середня вартість однієї тонни				2,500		2,500		
	середня вартість одного куб.м.				0,800		0,800		
4	якості								
	динаміка росту видатків на оплату коммунальних послуг та енергоносіїв порівняно з попереднім роком				0		0		
	<i>Придбання обладнання і предметів довгострокового користування</i>								
1	затрат								
	обсяг видатків для придбання обладнання і предметів довгострокового користування	596,351	596,351		145,226	145,226		-75,65	-75,65
2	продукту								
	кількість одиниць придбаного обладнання	38	38		14	14		-63,16	-63,16
3	ефективності								
	середні видатки на придбання одиниці обладнання	15,693	15,693		10,373	10,373		-33,90	-33,90
4	якості								
	динаміка кількості придбаного обладнання порівняно з попереднім роком		більше на 35,7%	більше на 35,7%		менше на 63,16%	менше на 63,16%	менше на 63,16%	менше на 63,16%

У 2019 р. придбано обладнання на 63,15% менше, ніж у 2018 за рахунок придбання обладнання більшої вартості.

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

	Заповищення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x			0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			0	x	x

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": ресстрація та оплата зобов'язань протягом 2019 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 захворювань 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)

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

(підпис)

Л.В.Коваленко
(ініціали та прізвище)