

(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р.№13)

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

<b>1.</b>	0100000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Баштанська міська рада <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	04376469 <small>(код за СДРПОУ)</small>
<b>2.</b>	0110000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Баштанська міська рада <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	04376469 <small>(код за СДРПОУ)</small>
<b>3.</b>	0112111 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	2111 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1450200000 <small>(код бюджету)</small>

**Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги**  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

**4. Мета бюджетної програми**  
**Зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у первинній медичній допомозі. Вживання заходів з профілактики захворювань населення та підтримки громадського здоров'я, забезпечення керованості та безперервної медичної допомоги.**

**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**  
**5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":**

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	4 513 514,00	4 999 000,00	9 512 514,00	3 376 981,94	1 398 160,00	4 775 141,94	-1 136 532,06	-3 600 840,00	-4 737 372,06
1.1	Забезпечення надання населенню первинної медичної допомоги, вжиття заходів з профілактики захворювань	4 462 837,00	4 999 000,00	9 461 837,00	3 326 848,94	1 398 160,00	4 725 008,94	-1 135 988,06	-3 600 840,00	-4 736 828,06
1.2	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія та раціональне використання ресурсів	9 000,00	0,00	9 000,00	8 500,00	0,00	8 500,00	-500,00	0,00	-500,00
1.3	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія, що виникла внаслідок закупівлі	41 677,00	0,00	41 677,00	41 633,00	0,00	41 633,00	-44,00	0,00	-44,00
	<b>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія, що виникла внаслідок відкритої закупівлі</b>									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
<b>1.</b>	<b>Залишок на початок року</b>	X	3 376 981,940	X
<small>в т.ч.</small>				
1.1	власних надходжень	X	3 376 981,940	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
<b>2.</b>	<b>Надходження</b>	<b>4 513 514,000</b>	<b>3 376 981,940</b>	<b>-1 136 532,060</b>
<small>в т.ч.</small>				
2.1	власні надходження	4 513 514,000	3 376 981,940	-1 136 532,060
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000

2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	
3.	Залишок на кінець року	X	1 136 532,060		X	
в т.ч.						
3.1	власних надходжень	X	1 136 532,060		X	
3.2	інших надходжень	X	0,000		X	

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Відхилення виникло внаслідок економії, що виникла внаслідок закупівлі та раціонального використання ресурсів та проведення відкритих торгів

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	<b>Забезпечення надання населенню первинної медичної допомоги, вжиття заходів з профілактики захворювань</b>										
	<b>затрат</b>										
	Кількість штатних одиниць	12,25	0	12,25	12,25	0	12,25	0	0	0	
	<b>продукту</b>										
	Кількість пролікованих хворих	86954	0	86954	51537	0	51537	-35417	0	-35417	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Різниця виникла через меншу кількість звернень від хворих										
	Кількість прикріпленого населення	36164	0	36164	35300	0	35300	-864	0	-864	
	<b>ефективності</b>										
	Кількість прикріпленого населення на 1 лікаря, який надає первинну допомогу	3145	0	3145	3209	0	3209	64	0	64	
	Фонд оплати праці на утримання штатної одиниці персоналу	173674,04	0	173674,04	132309	0	132309	-41365,04	0	-41365,04	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність утворилась внаслідок економії бюджетних коштів та раціонального використання ресурсів										
	<b>якості</b>										
	Забезпечення повноти охоплення профілактичними щепленнями	92	0	92	92	0	92	0	0	0	
	<b>Придбання електричних конвекторів</b>										
	<b>затрат</b>										
	Придбання електричних конвекторів	9000	0	9000	8500	0	8500	-500	0	-500	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія, що виникла внаслідок закупівлі										
	<b>продукту</b>										
	Планова кількість конвекторів	3	0	3	3	0	3	0	0	0	
	<b>ефективності</b>										
	Середня вартість одного конвектора	3000	0	3000	3000	0	3000	0	0	0	
	<b>якості</b>										
	Відсоток виконання плану	100	0	100	100	0	100	0	0	0	
	<b>Придбання палива для роботи генераторів</b>										
	<b>затрат</b>										
	Придбання палива для роботи генераторів	41677	0	41677	41633	0	41633	-44	0	-44	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія, що виникла внаслідок закупівлі										
	<b>продукту</b>										
	Кількість палива	765	0	765	816	0	816	51	0	51	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість пального відрізняється від планової тому, що фактична вартість була меншою, внаслідок цього виникла можливість придбати більший об'єм палива										
	<b>ефективності</b>										
	Середня вартість одного літра пального	54,5	0	54,5	51	0	51	-3,5	0	-3,5	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактична ціна менша планової										
	<b>якості</b>										
	Відсоток здійсненої закупівлі	100	0	100	100	0	100	0	0	0	

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

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>2 832 186,24</b>	<b>0,00</b>	<b>2 832 186,24</b>	<b>3 376 981,94</b>	<b>1 398 160,00</b>	<b>4 775 141,94</b>	<b>19,24</b>	<b>0,00</b>	<b>68,60</b>
1.1	Забезпечення надання населенню первинної медичної допомоги, вжиття заходів з профілактики захворювань	2 832 186,24	0,00	2 832 186,24	3 326 848,94	1 398 160,00	4 725 008,94	17,47	0,00	66,83
1.2	Придбання електричних конвекторів	0,00	0,00	0,00	8 500,00	0,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Придбання палива для роботи генераторів	0,00	0,00	0,00	41 633,00	0,00	41 633,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Забезпечення надання населенню первинної медичної допомоги, вжиття заходів з профілактики захворювань</b>									
	затрат	11,25	0,00	11,25	12,25	0,00	12,25	8,89	0,00	8,89
	Кількість штатних одиниць									
	<b>продукту</b>	<b>44 977,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 977,00</b>	<b>51 537,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 537,00</b>	<b>14,59</b>	<b>0,00</b>	<b>14,59</b>
	Кількість пролікованих хворих	36 164,00	0,00	36 164,00	35 300,00	0,00	35 300,00	-2,39	0,00	-2,39
	Кількість прикріпленого населення									
	<b>ефективності</b>	<b>1 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>3 209,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 209,00</b>	<b>167,42</b>	<b>0,00</b>	<b>167,42</b>
	Кількість прикріпленого населення на 1 лікаря, який надає первинну допомогу	164 184,71	0,00	164 184,71	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Витрати на утримання штатної одиниці персоналу	0,00	0,00	0,00	132 309,00	0,00	132 309,00	0,00	0,00	0,00
	Фонд оплати праці на утримання штатної одиниці персоналу									
	якості	0,00	0,00	0,00	92,00	0,00	92,00	0,00	0,00	0,00
	Забезпечення повноти охоплення профілактичними щепленнями									
	<b>Придбання електричних конвекторів</b>									
	затрат	0,00	0,00	0,00	8 500,00	0,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00
	Придбання електричних конвекторів									
	<b>продукту</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Планова кількість конвекторів									
	<b>ефективності</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Середня вартість одного конвектора									
	<b>якості</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Відсоток виконання плану									
	<b>Придбання палива для роботи генераторів</b>									
	затрат	0,00	0,00	0,00	41 633,00	0,00	41 633,00	0,00	0,00	0,00
	Придбання палива для роботи генераторів									
	<b>продукту</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>816,00</b>	<b>0,00</b>	<b>816,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Кількість палива									
	<b>ефективності</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Середня вартість одного літра пального									
	<b>якості</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Відсоток здійсненої закупівлі									

## 5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм": гривень

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	Виконано за звітний період		Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
			План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період			
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	<b>Надходження всього:</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X

Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2. Витрати бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових витраток від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витраток:							
2.1 Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X	X
2.2 Капітальні витрати з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою в звітному періоді не виявлені

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Згідно Бюджетного кодексу України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", порядків та інструкцій, щодо введення бухгалтерського обліку стан фінансової дисципліни здійснюється без порушень, своєчасно виконуються зобов'язання перед бюджетом, своєчасно і якісно виконуються фінансові операції, розрахунки, дотримуються правильність ведення господарських договорів. Станом на 01.01.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма носить актуальний характер, направлена на надання безоплатної медичної допомоги.

ефективності бюджетної програми

за результатами аналізу бюджетної програми "Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги", програма має високу ефективність

корисності бюджетної програми

надання первинної медико-санітарної допомоги та збереження здоров'я населення.

довгострокових наслідків бюджетної

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії, спрямована на реалізацію завдань державної та місцевої політики у медичній сфері.

Міський голова



(підпис)

Олександр БЕРЕГОВИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Олександр СТАСЮКЕВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності

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

<b>1.</b>	<b>0100000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Баштанська міська рада</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>04376469</b> <small>(код за СДРПОУ)</small>
<b>2.</b>	<b>0110000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Баштанська міська рада</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>04376469</b> <small>(код за СДРПОУ)</small>
<b>3.</b>	<b>0112111</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>2111</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>0726</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>
		<b>Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги</b> <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1450200000</b> <small>(код бюджету)</small>

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>- показники ефективності</b>							
	Фонд оплати праці на утримання штатної одиниці персоналу	209,816	164,185	0,78	173,674	132,309	0,76
	Кількість прикріпленого населення на 1 лікаря, який надає первинну допомогу	1200	1200	1,00	3145	3209	1,02
	Середня вартість одного літра пального	0	0	0,00	0,054	0,051	0,94
	Середня вартість одного конвектора	0	0	0,00	3	3	1,00
<b>- показники якості</b>							
	Відсоток здійсненої закупівлі	0	0	0,00	100	100	1,00
	Відсоток виконання плану	0	0	0,00	100	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефрф)звіт} = \sum \frac{\prod_{(ефрф)факт}}{\prod_{(ефрф)план}} \div Z_{(ефрф)} * 100$$

$$I_{(ефрф)звіт} = ((173,674/132,309)+(3209/3145)+(0,051/0,054)+(3/3)) / 4 * 100 = 106,94$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)звіт} = ((100/100)+(100/100)) / 2 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(ефрф.баз)} = \sum \frac{I_{(ефрфбаз)} / \text{факт}}{I_{(ефрфбаз)} / \text{план}} * 100$$

$$I_{(ефрф.баз)} = ((209,816/164,185) + (1200/1200) + (0/0) + (0/0)) / 4 * 100 = 56,95$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(ефрф)} / \text{план}}{I_{(ефрф)} / \text{факт}}$$

$$I_1 = 106,94 / 56,95 = 1,88$$

Оскільки  $I_1 = 1,88$ , що відповідає критерію оцінки  $I_1 >= 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

$$\sum = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\sum = 106,94 + 100 + 25 = 231,94 - \text{Висока ефективність}$$

**Завдання бюджетної програми по КПКВК 0112111 "Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги" виконано в межах затверджених асигнувань і в повному обсязі**

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Забезпечено виконання запланованої мети програми, завдань та результативних показників, що свідчить ефективне використання бюджетних коштів**

\* Значачуться всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

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

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

**Міський голова**



*[Handwritten signature]*  
(підпис)

**Олександр БЕРЕГОВИЙ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)