

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПОГРАМИ за 2023 рік

1. 0700000 Управління охорони здоров'я

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. 0710000 Управління охорони здоров'я

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. 0712113 0721 Первинна медико-санітарна допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями)

(КПКВК МБ)

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у первинній медичній допомозі

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

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
	Видатки (надані кредити)	522500,00	0,00	522500,00	486488,28	0,00	486488,28	-36011,72	0,00	-36011,72
<i>Склалася економія видатків, у зв'язку з економним споживанням енергоносіїв та фактичним зверненням пацієнтів</i>										
	в т.ч.									
1	Забезпечення хворих лікарськими та технічними засобами	244400,00	0,00	244400,00	244388,81	0,00	244388,81	-11,19	0,00	-11,19
<i>Економія видатків склалася відповідно до фактичних звернень пацієнтів</i>										
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	278100,00	0,00	278100,00	242099,47	0,00	242099,47	-36000,53	0,00	-36000,53
<i>Склалася економія видатків на комунальні послуги та енергоносії, у зв'язку з тим, що опалювальний сезон 2023/2024 розпочався на місяць пізніше, економним споживанням енергоносіїв, впровадження енергоефективних, енергозберігаючих заходів (заміна ламп, вікон та дверей на енергозберігаючі тощо)</i>										

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	х	0,0	х
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	х	0,0	х
1.2.	інших надходжень	х	0,0	х
<i>Залишок надходжень спеціального фонду відсутній</i>				
№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
2	Надходження	0,0	0,0	0,0
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	0,0	0,0	0,0
2.2.	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3.	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4.	інші надходження	0,0	0,0	0,0
<i>Відхилення відсутні</i>				
3	Залишок на кінець року	х	0,0	х
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	х	0,0	х
3.2.	інших надходжень	х	0,0	х
<i>Залишок надходжень спеціального фонду відсутній</i>				

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Напрямок використання 1. Забезпечення хворих лікарськими та технічними засобами										
	затрат									
2	видатки на медикаменти та пільгові рецепти	244 400,00		244400,00	244 388,81		244388,81	-11,19	0	-11,19
<i>Економія видатків склалася відповідно до фактичних звернень пацієнтів</i>										
	продукту									
2	кількість хворих-пільговиків, які отримали безоплатно медикаменти або технічні засоби	60		60	92		92	32	0	32
<i>Збільшення кількості хворих-пільговиків за рахунок осіб з інвалідністю внаслідок нещасного випадку на виробництві або професійного захворювання</i>										

	ефективності									
2	середні видатки, передбачені на медикаменти та пільгові рецепти, на одного хворого-пільговика	4073,33		4073,33	2656,40		2656,40	-1416,93	0,00	-1416,93

Економія видатків склалася відповідно до фактичних звернень пацієнтів

	якості									
1	відсоток цільового використання видатків	100,0		100,0	100,0		100,0	0,0	0,0	0,0

Розбіжності між плановим та фактичним результативними показниками відсутні

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

Касові видатки становлять 244 388,81 грн та були спрямовані для досягнення результативних показників завдання, а саме забезпечення хворих лікарськими та технічними засобами відповідно до постанов Кабінету Міністрів України від 17.08.1998 року № 1303 "Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань" та від 03.12.2009 року № 1301 "Про затвердження Порядку забезпечення осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, інших окремих категорій населення медичними виробами та іншими засобами".

Напрямок використання 2. Оплата комунальних послуг та енергоносіїв

	затрат									
1	видатки на комунальні послуги та енергоносії	278 100,00		278100,00	242 099,47		242099,47	-36000,53		-36000,53

Склалася економія видатків на комунальні послуги та енергоносії, у зв'язку з тим, що опалювальний сезон 2023/2024 розпочався на місяць пізніше, економним споживання енергоносіїв, впровадження енергоефективних, енергозберігаючих заходів (заміна ламп, вікон та дверей на енергозберігаючі тощо)

	продукту									
1	кількість пацієнтів	11 876		11876	9 864		9864	-2012		-2012

Зменшення кількості пацієнтів, з якими укладено декларації, у зв'язку вимушеним переселенням населення, пов'язаного з воєнним станом, конкуренцією на ринку медичних послуг, звільненням лікарів

	ефективності									
1	середні видатки, передбачені на комунальні послуги та енергоносії, на одного пацієнта	23,42		23,42	24,54		24,54	1,13	0,00	1,13

Причинами відхилення є зменшення кількості пацієнтів, з якими укладено декларації, та економія видатків на комунальні послуги та енергоносії, яка виникла у зв'язку з тим, що опалювальний сезон 2023/2024 розпочався на місяць пізніше, економним споживання енергоносіїв, впровадження енергоефективних, енергозберігаючих заходів (заміна ламп, вікон та дверей на енергозберігаючі тощо)

2	середні видатки, передбачені на медикаменти та пільгові рецепти, на одного хворого-пільговика	4289,51		4289,51	2656,40		2656,40	-38,1		-38,1
	якості									
1	відсоток цільового використання видатків	85,9		85,9	100,0		100,0	16,4		16,4
<i>Видатки у 2023 році збільшилися на 25,4 % у порівнянні з 2022 роком, у зв'язку із зростанням цін на лікарські засоби, виробу медичного призначення та збільшення кількості пацієнтів</i>										
	Напрямок використання 2. Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	242440,96	0,00	242440,96	244388,81	0,00	244388,81	0,8		0,8
<i>Видатки у 2023 році більше на 0,8 % у порівнянні з 2022 роком у зв'язку із зростанням тарифів на енергоносії</i>										
	затрат									
1	видатки на комунальні послуги та енергоносії	242440,96		242440,96	242099,47	0	242099,47	-0,1		-0,1
	продукту									
1	кількість пацієнтів	9910		9910	9864	0	9864	-0,5		-0,5
	ефективності									
1	середні видатки, передбачені на комунальні послуги та енергоносії, на одного пацієнта	24,46		24,46	24,54	0	24,54	0,3		0,3
	якості									
1	відсоток цільового використання видатків	91,4		91,38	87,1	0	87,1	-4,7		-4,7
<i>Видатки у 2023 році більше на 0,8 % у порівнянні з 2022 роком у зв'язку із зростанням тарифів на енергоносії</i>										

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			х		х

2.	Видатки бюджету розвитку всього:				0		0
2.1.	Всього за інвестиційними проектами				0		0
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			x		x

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів

Фінансових порушень не виявлено

5.7. Стан фінансової дисципліни

Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації, оскільки основним завданням є надання якісної та своєчасної медичної допомоги для збереження та зміцнення здоров'я населення, зниження рівня захворюваності та запобігання інвалідизації та смертності

ефективності бюджетної програми: аналізуючи виконання бюджетної програми на підставі порівняння обсягів проведених видатків (касових видатків) та наданих кредитів з бюджету за звітний рік із обсягами, затвердженими паспортом бюджетної програми, можна стверджувати, що у звітному 2023 році кошти витрачено раціонально. Згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетна програма має високу ефективність.

корисності бюджетної програми: збереження та зміцнення здоров'я населення, зниження рівня захворюваності, запобігання інвалідизації та смертності

довгострокових наслідків бюджетної програми: збільшення тривалості та покращення якості життя населення

**Начальник відділу фінансово-правового забезпечення,
бухгалтерського обліку і звітності**

Тетяна БОНДАРЬ