ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1. **0200000** Виконавчий комітет Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0210000** Виконавчий комітет Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0212010** 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: гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**11 216 810,00**	**1 634 200,00**	**12 851 010,00**	**10 901 793,71**	**979 175,07**	**11 880 968,78**	**-315 016,29**	**-655 024,93**	**-970 041,22**
2	*Підтримки Комунального підприємства „Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради“*	4 104 000,00	1 634 200,00	5 738 200,00	3 919 973,88	979 175,07	4 899 148,95	-184 026,12	-655 024,93	**-839 051,05**
Розбіжність між фактичними та плановими показниками виникла: по заходу "Поточний ремонт медичного обладнання" розбіжність виникла через те, що фактична вартість за кошторисом виявилась меншою від запланованої; по заходах "Придбання та встановлення кондиціонерів" та "Капітальний ремонт хірургічного відділення комунального підприємства „Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради“ за адресою: вул. Медична, 2, м. Пирятин, Лубенського району, Полтавської області" розбіжність виникла в зв'язку із закінченням бюджетного року кошти не змогли освоїти в повному обсязі, через що роботи перенесені на 2024 рік.									
3	*Оплата комунальних послуг та енергоносіїв КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"*	5 404 925,00	0,00	5 404 925,00	5 274 036,84	0,00	5 274 036,84	-130 888,16	0,00	**-130 888,16**
Причини відхилення: в зв"язку із сприятливими погодніми умовами виникла економія коштів на комунальні послуги										
4	*Організація харчування хворих стаціонарних відділень понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення*	1 707 885,00	0,00	1 707 885,00	1 707 782,99	0,00	1 707 782,99	-102,01	0,00	**-102,01**
Відхилення незначне										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду: гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	1 634 200,00	979 175,00	-655 025,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Підтримки Комунального підприємства „Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради“										
	Затрат									
1	обсяг видатків на підтримку Комунального підприємства	4 104 000,00	1 634 200,00	5 738 200,00	3 919 973,88	979 175,07	4 899 148,95	-184 026,12	-655 024,93	-839 051,05
	„Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради“									
Розбіжність між фактичними та плановими показниками виникла: по заходу "Поточний ремонт медичного обладнання" розбіжність виникла через те, що фактичні вартість за кошторисом виявилась меншою від запланованої; по заходах "Придбання та встановлення кондиціонерів" та "Капітальний ремонт хірургічного відділення комунального підприємства „Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради“ за адресою: вул. Медична, 2, м. Пирятин, Лубенського району, Полтавської області" розбіжність виникла в зв'язку із закінченням бюджетного року кошти не змогли овоїти в повному обсязі, через що роботи перенесені на 2024 рік.									
	Продукту									
2	кількість лікарів, яким винаймають житло	5,00	0,00	5,00	4,00	0,00	4,00	-1,00	0,00	-1,00
причина відхилення: запланованна посада лікарря є вакантною										
3	кількість затверджених заходів для підтримки КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"	18,00	3,00	21,00	18,00	3,00	21,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	Ефективності									
4	середні витрати на оренду житла 1-го лікаря	34 000,00	0,00	34 000,00	37 242,00	0,00	37 242,00	3 242,00	0,00	3 242,00
розбіжність виникла в зв'язку із відшкодуванням за оренду житла меншій кількості лікарів чим планувалось										
5	середні витрати на проведення одного заходу для підтримки КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"	228 000,00	544 733,33	772 733,33	217 776,33	326 391,69	544 168,02	-10 223,67	-218 341,64	-228 565,31
Розбіжність між фактичними та плановими показниками виникла: по заходу "Поточний ремонт медичного обладнання" розбіжність виникла через те, що фактичні вартість за кошторисом виявилась меншою від запланованої; по заходах "Придбання та встановлення кондиціонерів" та "Капітальний ремонт хірургічного відділення комунального підприємства „Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради“ за адресою: вул. Медична, 2, м. Пирятин, Лубенського району, Полтавської області" розбіжність виникла в зв'язку із закінченням бюджетного року кошти не змогли овоїти в повному обсязі, через що роботи перенесені на 2024 рік.									
	Якості									
6	динаміка видатків на оренду житла лікарів в порівнянні з минулим роком	193,18	0,00	193,18	169,28	0,00	169,28	-23,90	0,00	-23,90
Причина відхилення: в зв'язку із винайманням житла для 4 лікарів, а не як планувалось 5 лікарям										

7	динаміка видатків на підтримку КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"	284,13	0,00	284,13	271,39	0,00	271,39	-12,74	0,00	-12,74
Розбіжність між фактичними та плановими показниками виникла: по заходу "Поточний ремонт медичного обладнання" розбіжність виникла через те, що фактичні вартість за кошторисом виявилась меншою від запланованої; по заходах "Придбання та встановлення кондиціонерів" розбіжність виникла в зв'язку із закінченням бюджетного року кошти не змогли овоїти в повному обсязі,										
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"										
	Затрат									
8	загальний обсяг видатків на оплату комунальних послуг	5 404 925,00	0,00	5 404 925,00	5 274 036,84	0,00	5 274 036,84	-130 888,16	0,00	-130 888,16
Причини відхилення: в зв"язку із сприятливими погодніми умовами виникла економія коштів на комунальні послуги										
	Продукту									
9	загальна площа	5 946,50	0,00	5 946,50	5 946,50	0,00	5 946,50	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	Ефективності									
10	запланована середня вартість 1 ГКа	1 108,71	0,00	1 108,71	2 898,18	0,00	2 898,18	1 789,47	0,00	1 789,47
Причини відхилення: в зв"язку з тим, що фактична ціна на теплопостачання більша чим планувалось										
11	запланована середня вартість 1 КВт	8,50	0,00	8,50	8,45	0,00	8,45	-0,05	0,00	-0,05
Причини відхилення: в зв"язку з тим, що фактична ціна на електропостачання менша чим планувалось										
12	запланована середня вартість 1 м3	25,00	0,00	25,00	23,23	0,00	23,23	-1,77	0,00	-1,77
Причини відхилення: в зв"язку з тим, що фактична ціна на водопостачання менша чим планувалось										
	Якості									
13	динаміка видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в порівнянні з минулим роком	128,00	0,00	128,00	124,90	0,00	124,90	-3,10	0,00	-3,10
Причини відхилення: в зв"язку із сприятливими погодніми умовами виникла економія коштів на комунальні послуги										
Організація харчування хворих стаціонарних відділень понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення										
	Затрат									
14	обсяг видатків на організацію харчування	1 707 885,00	0,00	1 707 885,00	1 707 782,99	0,00	1 707 782,99	-102,01	0,00	-102,01
відхилення незначне										
	Продукту									
15	середня кількість хворих,що харчуються	3 350,00	0,00	3 350,00	3 852,00	0,00	3 852,00	502,00	0,00	502,00
Причини відхилення: в зв"язку з перебуванням на стаціонарному лікуванні більшої кількості хворих чим планувалось										
	Ефективності									
16	середні витрати на харчування одного хворого	509,82	0,00	509,82	443,35	0,00	443,35	-66,47	0,00	-66,47
Причини відхилення: в зв"язку із збільшенням хворих, які харчуються										
	Якості									
17	динаміка витрат на організацію	109,24	0,00	109,24	109,23	0,00	109,23	-0,01	0,00	-0,01
	харчування хворих в порівнянні з минулим роком									
відхилення незначне										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№	Показники	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)

з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	**7 230 447,00**	**0,00**	**7 230 447,00**	**10 901 793,71**	**979 175,07**	**11 880 968,78**	**150,78**	**0,00**	**164,32**
2	*Підтримки Комунального підприємства „Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради“*	1 444 416,00	0,00	1 444 416,00	3 919 973,88	979 175,07	4 899 148,95	271,39	0,00	**339,18**
	Затрат									
1	обсяг видатків на підтримку Комунального підприємства „Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради“	1 444 416,00	0,00	1 444 416,00	3 919 973,88	979 175,07	4 899 148,95	271,39	0,00	339,18
	Продукту									
2	кількість лікарів, яким винаймають житло	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість затверджених заходів для підтримки КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"	0,00	0,00	0,00	18,00	3,00	21,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середні витрати на оренду житла 1-го лікаря	0,00	0,00	0,00	37 242,00	0,00	37 242,00	0,00	0,00	0,00
5	середні витрати на проведення одного заходу для підтримки КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"	0,00	0,00	0,00	217 776,33	326 391,69	544 168,02	0,00	0,00	0,00
	Якості									
6	динаміка видатків на оренду житла лікарів в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	169,28	0,00	169,28	0,00	0,00	0,00
7	динаміка видатків на підтримку КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"	0,00	0,00	0,00	271,39	0,00	271,39	0,00	0,00	0,00
3	*Оплата комунальних послуг та енергоносіїв КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"*	4 222 608,00	0,00	4 222 608,00	5 274 036,84	0,00	5 274 036,84	124,90	0,00	**124,90**
	Затрат									
1	загальний обсяг видатків на оплату комунальних послуг	4 222 608,00	0,00	4 222 608,00	5 274 036,84	0,00	5 274 036,84	124,90	0,00	124,90
	Продукту									
2	загальна площа	5 946,50	0,00	5 946,50	5 946,50	0,00	5 946,50	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
3	запланована середня вартість 1 ГКа	2 905,61	0,00	2 905,61	2 898,18	0,00	2 898,18	99,74	0,00	99,74
4	запланована середня вартість 1 КВт	4,82	0,00	4,82	8,45	0,00	8,45	175,31	0,00	175,31
5	запланована середня вартість 1 м3	30,48	0,00	30,48	23,23	0,00	23,23	76,21	0,00	76,21
	Якості									
6	динаміка видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в порівнянні з минулим роком	122,30	0,00	122,30	124,90	0,00	124,90	102,13	0,00	102,13
4	*Організація харчування хворих стаціонарних відділень понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення*	1 563 423,00	0,00	1 563 423,00	1 707 782,99	0,00	1 707 782,99	109,23	0,00	**109,23**

	Затрат									
1	обсяг видатків на організацію харчування	1 563 423,00	0,00	1 563 423,00	1 707 782,99	0,00	1 707 782,99	109,23	0,00	109,23
	Продукту									
2	кількість ставок для організації харчування	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	середня кількість хворих,що харчуються	3 100,00	0,00	3 100,00	3 852,00	0,00	3 852,00	124,26	0,00	124,26
	Ефективності									
4	середні витрати на харчування одного хворого	504,33	0,00	504,33	443,35	0,00	443,35	87,91	0,00	87,91
	Якості									
5	динаміка витрат на організацію харчування хворих в порівнянні з	123,80	0,00	123,80	109,23	0,00	109,23	88,23	0,00	88,23
	минулим роком									
5	*Проведення капіталшьних ремонтів об"єктів*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	загальний обсяг видатків на виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт об'єктів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість об'єктів, в яких планується капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати на виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	рівень виготовлення проектно-кошторисної документації об'єкта "Капітальний ремонт будівлі інфекційного відділення та денного стаціонару КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради" (коригування)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

За бюджетною програмою "Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню" порушень не виявсленно

5.7 Стан фінансової дисципліни:

За бюджетною програмою "Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню" за підсумками 2023 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма 0212010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» залишається актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Полягає в якісному наданні населенню стаціонарної медичної допомоги

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма "Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню" має довгостроковий термін реалізації

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ Леся КОВШОВА
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

0200000 Виконавчий комітет Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0210000 Виконавчий комітет Пирятинської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0212010 0731 Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення в межах повноважень медичного обслуговування населення

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік			Звітний рік		
			Затверджено паспортом бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників	Затверджено паспортом бюджетної програми	Виконано	Індекс співвідношення показників

			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Підтримки Комунального підприємства „Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради“														
	Ефективності													
1	середні витрати на оренду житла 1-го лікаря	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	34 000,00	0,00	37 242,00	0,00	**0,91**	**0,00**
2	середні витрати на проведення одного заходу для підтримки КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"	грн.	0,00	1 113 000,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	228 000,00	544 733,33	217 776,33	326 391,69	**1,05**	**1,67**
	Якості													
3	динаміка видатків на оренду житла лікарів в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	193,18	0,00	169,28	0,00	**1,14**	**0,00**
4	динаміка видатків на підтримку КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"	відс.	0,00	100,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	284,13	0,00	271,39	0,00	**1,05**	**0,00**
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв КП "Пирятинська лікарня Пирятинської міської ради"														
	Ефективності													
5	запланована середня вартість 1 ГКа	грн.	2 905,61	0,00	2 905,61	0,00	**1,00**	**0,00**	1 108,71	0,00	2 898,18	0,00	**0,38**	**0,00**
6	запланована середня вартість 1 КВт	грн.	4,82	0,00	4,82	0,00	**1,00**	**0,00**	8,50	0,00	8,45	0,00	**1,01**	**0,00**
7	запланована середня вартість 1 м3	грн.	30,48	0,00	30,48	0,00	**1,00**	**0,00**	25,00	0,00	23,23	0,00	**1,08**	**0,00**
	Якості													
8	динаміка видатків на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в порівнянні з минулим роком	відс.	130,00	0,00	122,30	0,00	**1,06**	**0,00**	128,00	0,00	124,90	0,00	**1,02**	**0,00**
Організація харчування хворих стаціонарних відділень понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення														
	Ефективності													
9	середні витрати на харчування одного хворого	грн.	466,81	0,00	504,33	0,00	**0,93**	**0,00**	509,82	0,00	443,35	0,00	**1,15**	**0,00**
	Якості													
10	динаміка витрат на організацію харчування хворих в порівнянні з минулим роком	відс.	116,00	0,00	123,80	0,00	**0,94**	**0,00**	109,24	0,00	109,23	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) =	(0,91+1,05+1,67+0,38+1,01+1,08+1,15) / 7 * 100 = 103,48	**103,48**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) =	(1,14+1,05+1,02+1,00) / 4 * 100 = 105,33	**105,33**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(1,00+1,00+1,00+0,93) / 4 * 100 = 98,14 = 103,48 / 98,14 = 1,0544 = I >= 1 = 25 балів	**25,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**103,48**	+	**105,33**	+	**25,00**	=	**233,81**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Заступник голови з питань діяльності виконавчих органів _____ Михайло МЕЛЬНИЧЕНКО
(підпис)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ Леся КОВШОВА
(підпис)