

**Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм
станом на 01 січня 2025 року**

1. 0700000

Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	0710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	225,73		
2	0712010	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	215,26		
3	0712100	Стоматологічна допомога населенню	193,68		
4	0712111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	223,05		
5	0717322	Будівництво медичних установ та закладів		177,11	
		Всього балів за оцінками:	857,72	177,11	0,00
		Середній результат оцінки програми		206,97	

¹Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

²Зазначаються усі програми, що мають низьку ефективність

Начальник відділу охорони здоров'я



(Handwritten signature)

(підпис)

М.С. Пушик

(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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
- показники ефективності							
	Кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	0	0	0,00	166	175	1,05
	Кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	0	0	0,00	270	285	1,06
	Кількість проведених засідань, нарад, семінарів на одного працівника	0	0	0,00	1	0,66	0,66
	Кількість поданих звітів на одного працівника	0	0	0,00	50	52	1,04
	Кількість розподілів на фінансування закладів охорони здоров'я на одного працівника	0	0	0,00	43	46	1,07
	Кількість отриманих заявок на фінансування закладів охорони здоров'я на одного працівника	0	0	0,00	50	53	1,06
	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	231786,75	216546,66	0,93	352867	350255,96	0,99
	Кількість прийнятих рішень, наказів на одного працівника	6	8	1,33	14	15	1,07
- показники якості							
	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг, заявок на фінансування, розподілів у загальній кількості	100	100	1,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{П_{і\text{ план}}}{П_{і\text{ факт}}} \right)$

Відсутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)}звіт = \sum \frac{\Pi_{(ефф)і факт}}{\Pi_{(ефф)і план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I(ефф.)звіт = ((175/166)+(285/270)+(1/0,66)+(52/50)+(46/43)+(53/50)+(350255,96/352867)+(15/14)) / 8 * 100 = 110,73$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(як.)звіт = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{\Pi_{(ефф,баз)і факт}}{\Pi_{(ефф,баз)і план}} \div Z_{(ефф,баз)} * 100$$

$$I(ефф.)баз = ((216546,66/231786,75)+(8/6)) / 2 * 100 = 113,38$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) звіт}}{I_{(еф) баз}}$$

$$I1 = 110,73 / 113,38 = 0,98$$

Оскільки $I1 = 0,98$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

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

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 110,73 + 100 + 15 = 225,73 - \text{Висока ефективність}$$

Доведені кошторисні призначення використані згідно реальної потреби. Виконання бюджетної програми здійснювалося із забезпеченням цільового, ефективного та раціонального використання бюджетних коштів. Основну мету бюджетної програми виконано.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

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

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

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	225,73	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу охорони здоров'я



(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради		44986125	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради		44986125	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	0712010	2010	0731	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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
- показники ефективності							
	Середня вартість на виготовлення технічного паспорта, внесення в ЄДЕССБ даних, виготовлення довідок реєстрації за адресою Львівська обл., м.Соснівка, вул. Грушевського, 36	0	0	0,00	25850	25847	1,00
	Середнє споживання водопостачання та водовідведення	0,605	0,51	0,84	0,77	0,76	0,99
	Середнє споживання електроенергії	16,57	14,08	0,85	22,21	21,04	0,95
	Середня вартість безкоштовних ліків на рік для однієї особи	1946	1946	1,00	3464,21	3438	0,99
	Середня вартість поточного ремонту 1 кв. м. гінекологічного відділення	0	0	0,00	2200,27	2200,27	1,00
	Середня вартість поточного ремонту 1 кв.м. м'якої покрівлі даху корпусу онколог. Відділення	0	0	0,00	468	468	1,00
	Середнє споживання теплопостачання Гкал на 1 м. кв.опаловальної площі	0,116	0,05	0,43	0,08	0,08	1,00
	Середні витрати на виготовлення та проведення експертизи 1 проєкта	0	0	0,00	42000	41956,82	1,00
	Середня виплата заробітної плати на 1 працівника лікарні	0	0	0,00	19730,46	19730,46	1,00
	Середня вартість поточного ремонту 1 цифрової рентгенівської системи ІМФХ 7700В	0	0	0,00	65500	65500	1,00
	Середня вартість на виготовлення технічної документації із землеустрою щодо поділу земельної ділянки комунальної власності загальною площею 4,2953 га, (кадастровий номер 4611800000-03-005-0111), в місті Червонограді на вулиці Івасюка,2, згідно рішення Червоноградської міської ради від 15.08.2024 №2831	0	0	0,00	10000	9997,87	1,00
	Середня вартість капітального ремонту 1 кв. м. благоустрою території	0	0	0,00	1939,47	1785,81	0,92
	Середня вартість електрокардіографа багатоканального портативного	0	0	0,00	69764	69764	1,00
	Середня вартість стоматологічної установки (+крісло)	0	0	0,00	200000	196305	0,98
	Середня вартість поточного ремонту та експертного обстеження 1 ліфта	0	0	0,00	50000	49014	0,98
	Середня вартість одного зрізаного та обрізаного дерева	0	0	0,00	1862,5	0	0,00
- показники якості							
	Відсоток забезпеченості виділеними коштами для часткової виплати заробітної плати працівникам лікарні	0	0	0,00	100	100	1,00
	Відсоток забезпеченості виділеними коштами для проведення поточного ремонту та експертного обстеження ліфтів	0	0	0,00	100	100	1,00

Відсоток використання придбаних стоматологічних установок (+крісло)	0	0	0,00	100	100	1,00
Відсоток використання придбаних електрокардіографів багатоканальних портативних	0	0	0,00	100	100	1,00
Відсоток забезпеченості виділеними коштами для проведення капітального ремонту благоустрою території КНП "Соснівська міська лікарня Червоноградської міської ради"	0	0	0,00	100	67,92	0,68
Відсоток забезпеченості виділеними коштами для проведення виготовлення технічної документації із землеустрою щодо поділу земельної ділянки комунальної власності загальною площею 4,2953 га, (кадастровий номер 4611800000:03:005:0111), в місті Червонограді на вулиці Івасюка, 2, згідно рішення Червоноградської міської ради від 15.08.2024 №2831	0	0	0,00	100	100	1,00
Відсоток забезпеченості виділеними коштами для проведення поточного ремонту цифрової рентгенівської системи ІМФХ 7700В	0	0	0,00	100	100	1,00
Відсоток забезпеченості виділеними коштами для проведення виготовлення технічного паспорта, внесення в ЄДЕССБ даних, виготовлення довідки реєстрації за адресою Львівська обл., м. Соснівка, вул. Грушевського, 36	0	0	0,00	100	100	1,00
Рівень готовності проєктно-кошторисної документації	0	0	0,00	100	100	1,00
Відсоток забезпеченості виділеними коштами проведення робіт по зрізці та обрізці дерев	0	0	0,00	100	100	1,00
Відсоток забезпеченості виділеними коштами для проведення поточного ремонту м'якої покрівлі даху корпусу онколог. Відділення	0	0	0,00	100	100	1,00
Відсоток забезпеченості виділеними коштами для проведення поточного ремонту гінекологічного відділення	0	0	0,00	32	32	1,00
Відсоток забезпеченості населення безкоштовними ліками	100	100	1,00	100	100	1,00
Відсоток забезпеченості енергоносіями	100	100	1,00	100	100	1,00

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

Відсутність даних для розрахунку П (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)} \text{ звіт} = \sum \frac{\Pi_{(ефф)і факт}}{\Pi_{(ефф)і план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

"І(ефф.)звіт =

((19730,46/19730,46)+(0,76/0,77)+(21,04/22,21)+(3438/3464,21)+(2200,27/2200,27)+(468/468)+(41956,82/42000)+(25847/25850)+(65500/65500)+(9997,87/10000)+(1785,81/1939,47)+(69764/69764)+(0,08/0,08)+(49014/50000)+(196305/200000)) / 16 * 100 = 92,55

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

І(як.)звіт = ((100/100)+(100/100)+(100/100)+(32/32)+(100/100)+(100/100)+(100/100)+(100/100)+(100/100)+(67,92/100)+(100/100)+(100/100)+(100/100)) / 14 * 100 = 97,71

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{P_{(ефф,баз)і факт}}{P_{(ефф,баз)і план}} \div Z_{(ефф,баз)} * 100$$

$$I(ефф.)баз = ((0,51/0,605)+(14,08/16,57)+(1946/1946)+(0,05/0,116)) / 4 * 100 = 78,09$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) жит}}{I_{(еф) баз}}$$

$$I1 = 92,55 / 78,09 = 1,19$$

Оскільки $I1 = 1,19$, що відповідає критерію оцінки $I1 \geq 1$, 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:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 92,55 + 97,71 + 25 = 215,26 - \text{Висока ефективність}$$

Стан виконання результативних показників можна охарактеризувати як позитивний, оскільки відхилення фактичних показників від планових є несуттєвими і здебільшого спричинені внаслідок сприятливих погодних умов в частині використання енергоносіїв.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

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

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

№	напрямок використання бюджетних коштів	2022/23		
		фактичний обсяг	плановий обсяг	ефективність
		у тис. грн		
		у тис. грн		

1. у тис. грн (у тис. грн) ефективність

№	напрямок використання бюджетних коштів	у тис. грн	у тис. грн	у тис. грн	у тис. грн	у тис. грн	у тис. грн
1	у тис. грн	92,55	97,71	92,55	97,71	92,55	97,71
2	у тис. грн	92,55	97,71	92,55	97,71	92,55	97,71
3	у тис. грн	92,55	97,71	92,55	97,71	92,55	97,71
4	у тис. грн	92,55	97,71	92,55	97,71	92,55	97,71

БЕЛІЗРАУНІ УМОВІ: ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ПОГОДЖЕННЯ НАМАЛАННЯ

Примітка 1

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік**

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0712010	2010	0731	Багатoproфільна стаціонарна медична допомога населенню	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Багатoproфільна стаціонарна медична допомога населенню	215,26	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу охорони здоров'я



(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0712100	2100	0722	Стоматологічна допомога населенню	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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
- показники ефективності							
	Середні витрати на одну особу (пільгове зубопротезування)	0	0	0,00	4830	4672	0,97
	Середні витрати на одну особу (пільгове лікування)	0	0	0,00	705	639	0,91
- показники якості							
	Відсоток забезпечення пільговим зубопротезуванням населення	0	0	0,00	100	100	1,00

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

Відсутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(ефф) i \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф) i \text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I_{(ефф). \text{звіт}} = ((4672/4830)+(639/705)) / 2 * 100 = 93,68$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

I(як).звіт = ((100/100)) / 1 * 100 = 100

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

I(ефф.)баз = Σ (П(ефф.баз)і факт / П(ефф.баз)і план) ÷ Z(ефф.баз) * 100

I(ефф.)баз = 0

I1 = I(ефф.) звіт / I(ефф.) баз

I1 = 93,68 / 0 = 0

Оскільки I1 = 0, що відповідає критерію оцінки I1 < 0.85, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

I1 = 0

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

Σ = I(ефф.) + I(як.) + I1,

Σ = 93,68 + 100 + 0 = 193.68 - Висока ефективність

Фактичні середні витрати на одну особу по пільговому лікуванню та протезуванню відповідають медичним показанням

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

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

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

№	Напрямок використання бюджетних коштів	Фактичні витрати на одну особу	Затверджені витрати на одну особу	Відхилення від затвердженого	Пояснення
3.	Відшкодування витрат на лікування	21000	8000	13000	Відхилення від затвердженого
4.	Відшкодування витрат на протезування	10000	10000	0	Відхилення від затвердженого
5.	Відшкодування витрат на лікування	10000	10000	0	Відхилення від затвердженого
6.	Відшкодування витрат на протезування	10000	10000	0	Відхилення від затвердженого

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ ПРО ЗАКЛІДНИЙ БЮДЖЕТ

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0712100	2100	0722	Стоматологічна допомога населенню	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Стоматологічна допомога населенню	193,68	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу охорони здоров'я



(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради		44986125	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)	
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради		44986125	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)	
3.	0712111	2111	0726	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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
- показники ефективності							
	Середня вартість безкоштовних ліків на рік для однієї особи	0	0	0,00	9422,74	9848,12	1,05
	Середнє споживання природного газу (куб.м. на 1 кв.м. опал. площі)	10,4	6,36	0,61	21,87	17,43	0,80
	Середнє споживання електроенергії	13,68	11,8	0,86	27,49	23,66	0,86
	Середнє споживання водопостачання та водовідведення	0,42	0,34	0,81	0,62	0,57	0,92
	Середнє споживання тепlopостачання	0,03	0,03	1,00	0,06	0,06	1,00
	Середня кількість фізіотерапевтичних процедур на 1-у людини	11,08	10,71	0,97	11,12	11,11	1,00
- показники якості							
	Відсоток відшкодування витрат за пільговими рецептами	100	100	1,00	100	100	1,00
	Відсоток забезпеченості енергоносіями	100	100	1,00	100	100	1,00
	Відсоток охоплення фізіотерапевтичними процедурами на 100 відвідувань	11,32	5,46	0,48	5,37	6,31	1,18

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

Відсутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(ефф) i \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф) i \text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I(\text{ефф.})_{\text{звіт}} = ((9422,74/9848,12)+(17,43/21,87)+(23,66/27,49)+(0,57/0,62)+(0,06/0,06)+(11,11/11,12)) / 6 * 100 = 92,22$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(\text{як.})_{\text{звіт}} = ((100/100)+(100/100)+(6,31/5,37)) / 3 * 100 = 105,83$$

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

$$\bar{I}_{(\text{ефф.баз})} = \sum \frac{\Pi_{(\text{ефф.баз})} \text{ факт}}{\Pi_{(\text{ефф.баз})} \text{ план}} \div Z_{(\text{ефф.баз})} * 100$$

$$I(\text{ефф.})_{\text{баз}} = ((6,36/10,4)+(11,8/13,68)+(0,34/0,42)+(0,03/0,03)+(10,71/11,08)) / 5 * 100 = 85$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф.}) \text{ звіт}}}{I_{(\text{еф.}) \text{ баз}}}$$

$$I_1 = 92,22 / 85 = 1,08$$

Оскільки $I_1 = 1,08$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, 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:

$$\Sigma = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1,$$

$$\Sigma = 92,22 + 105,83 + 25 = 223,05 - \text{Висока ефективність}$$

Стан виконання результативних показників можна охарактеризувати як позитивний, оскільки відхилення фактичних показників від планових є несуттєвими і здебільшого спричинені економією внаслідок сприятливих погодних умов в частині використання енергоносіїв. Негативне виконання результативних показників в частині надання медичних послуг та кількості пролікованих пацієнтів спричинене рішенням про переведення працівників на неповну ставку, відтак зменшення показників є очікуваним.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

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

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

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0712111	2111	0726	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	223,05	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу охорони здоров'я



(підпис)

Мирослав ПУЩИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0717322	7322	0443	Будівництво медичних установ та закладів	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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
- показники ефективності							
	Середня вартість однієї встановленої свердловини	0	0	0,00	244417	235423	0,96
	Середні витрати на виготовлення та проведення експертизи і проєкта	0	0	0,00	95000	55000	0,58
- показники якості							
	Відсоток забезпеченості виділеними коштами на проведення робіт по бурінню свердловини на території КП «ЦМЛ ЧМР»	0	0	0,00	100	100	1,00
	Рівень готовності проєктно-кошторисної документації на кінець 2024 року	0	0	0,00	100	100	1,00

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

Відсутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)звіт} = \sum \frac{\Pi_{(ефф)і факт}}{\Pi_{(ефф)і план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I_{(ефф).звіт} = ((235423/244417)+(55000/95000)) / 2 * 100 = 77,11$$

$$I_{(ефф).звіт} = ((235423/244417)+(55000/95000)) / 2 * 100 = 77,11$$

$$I_{(ефф).звіт} = \sum \frac{\Pi_{(ефф)і факт}}{\Pi_{(ефф)і план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I_{(ефф).звіт} = \sum \frac{\Pi_{(ефф)і факт}}{\Pi_{(ефф)і план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I(як.)звіт = ((100/100)+(100/100)) / 2 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(ефф.баз)} = \sum \frac{\Pi_{(ефф.баз)і факт}}{\Pi_{(ефф.баз)і план}} \div Z_{(ефф.баз)} * 100$$

$$I(ефф.)баз = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) звіт}}{I_{(еф) баз}}$$

$$I1 = 77,11 / 0 = 0$$

Оскільки $I1 = 0$, що відповідає критерію оцінки $I1 < 0.85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

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

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 77,11 + 100 + 0 = 177,11 - \text{Середня ефективність}$$

Результативні показники бюджетної програми виконано із забезпеченням ефективного, раціонального та економного використання бюджетних коштів.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

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

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

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

1.	0700000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Відділ охорони здоров'я Шептицької міської ради			44986125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0717322	7322	0443	Будівництво медичних установ та закладів	1358700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Будівництво медичних установ та закладів	0	177,11	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу охорони здоров'я




(підпис)

Мирослав ПУЩИК
(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)