Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**

**за 2020 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| 1.\_\_\_\_\_\_**0100000**\_\_\_\_\_\_\_\_(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | **Коломийська міська рада**(найменування головного розпорядникакоштів місцевого бюджету) |
| 2. \_\_\_\_\_**0110000**\_\_\_\_\_(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | **Коломийська міська рада** (найменування головного розпорядникакоштів місцевого бюджету) |
| 3. \_\_\_\_\_\_**011 2151**\_\_\_\_\_\_\_(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | **2151**\_(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | \_\_\_**0763**\_\_\_(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) | **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров’я**(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) |

4. Мета бюджетної програми:

реалізації державної політики в сфері охорони здоров'я населення Коломийщини, з метою розвитку вторинної медицини шляхом формування здорового способу життя,збереження і зміцнення здоров`я людей ,ефективного лікування захворювань,а також з метою стабільного функціонування комунального некомерційного підприємства «Коломийська ЦРЛ» КРР( надалі- Коломийська ЦРЛ),збереження та покращення її інфраструктури надання вторинної (спеціалізованої ) медичної допомоги в стаціонарних умовах населенню Коломийської об’єднаної територіальної громади, так і мешканцям прилеглих населених пунктів та внутрішньо переміщених осіб відповідно до спеціалізації надання медичних послуг.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 «Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів»: (тис. грн.)

| № з/п | Показники | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| загальнийфонд | спеціальнийфонд | разом | загальнийфонд | спеціальнийфонд | разом | загальнийфонд | спеціальнийфонд | разом |
| 1. | Міська цільова програма «Сприяння закладу медицини вторинного рівня в Коломийській ОТГна2020 рік» | 1820 |   | 1820 | 1820 |   | 1820 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника |
|  | в т.ч.  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Утримання будівель комунального некомерційного підприємства «Коломийська ЦРЛ»КРР (покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв комунального закладу) | 1820 |   | 1820 | 1820 |   | 1820 | 0 | 0 | 0 |
| Розбіжності відсутні |

5.2 «Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду»:

 (тис. грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Показники | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
| 1. | Залишок на початок року | х |  | х |
|  | в т.ч.  |  |  |  |
| 1.1 | власних надходжень  | х |  | х |
| 1.2 | інших надходжень | х |  | х |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року |
| 2. | Надходження |  |  |  |
|  | в т.ч.  |  |  |  |
| 2.1 | власні надходження |  |  |  |
| 2.2 | надходження позик |  |  |  |
| 2.3 | повернення кредитів  |  |  |  |
| 2.4 | інші надходження |  |  |  |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових |
| 3. | Залишок на кінець року | х |  |  |
|  | в т.ч.  |  |  |  |
| 3.1 | власних надходжень  | х |  |  |
| 3.2 | інших надходжень | х |  |  |
| Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року |

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

(тис. грн.)

| № з/п | Показники | Затверджено паспортом бюджетної програми | Виконано | Відхилення |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| загальнийфонд | спеціальнийфонд | разом | загальнийфонд | спеціальнийфонд | разом | загальнийфонд | спеціальнийфонд | разом |
| **Міська цільова програма «Сприяння закладу медицини вторинного рівня в Коломийській ОТГ на2020 рік»** |
| Утримання будівель комунального некомерційного підприємства «Коломийська ЦРЛ»КРР (покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв комунального закладу) |
| 1. | **Показники затрат:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Обсяг видатків на оплату енергоносіїв та комунальних послуг всього ,з них на оплату : | 1820 |   | 1820 | 1820 |   | 1820 | 0 |   | 0 |
|  | теплопостачання | 200 |   | 200 | 200 |   | 200 | 0 |   | 0 |
|  | електроенергії | 550 |   | 550 | 550 |   | 550 | 0 |   | 0 |
|  | водопостачання | 1030 |   | 1030 | 1030 |   | 1030 | 0 |   | 0 |
|  | вивіз сміття | 40 |   | 40 | 40 |   | 40 | 0 |   | 0 |
|  | **Показники продукту:** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | Обсяг споживання енергоносіїв,натуральні одиниці ,в тому числі: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | теплопостачання | 106,75 |   | 106,75 | 106,75 |   | 106,75 | 0 |   | 0 |
|  | електроенергії | 260,7 |   | 260,7 | 260,7 |   | 260,7 | 0 |   | 0 |
|  | водопостачання | 40,109 |   | 40,109 | 40,109 |   | 40,109 | 0 |   | 0 |
|  | вивіз сміття | 245 |   | 245 | 245 |   | 245 | 0 |   | 0 |
|  | **Показники ефективності:** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | Середня ціна за одну одиницю споживання енергоносіїв в тому числі : |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  | теплопостачання | 1,87339 |   | 1,87339 | 1,87339 |   | 1,87339 | 0 |   | 0 |
|  | електроенергії | 0,00211 |  | 0,00211 | 0,00211 |  | 0,00211 | 0 |   | 0 |
|  | водопостачання | 0,02568 |  | 0,02568 | 0,02568 |  | 0,02568 | 0 |   | 0 |
|  | вивіз сміття | 0,16323 |  | 0,16323 | 0,16323 |  | 0,16323 | 0 |   | 0 |
|  | **Показники якості:** |   |   |   |   |   |  |  |  |  |
|  | Забезпечення установи енергоносіями,та економне їх використання | 100 |  | 100 | 100 |  | 100 | 0 |   | 0 |
| *Розбіжності відсутні, забезпечено потребу в повному обсязі* |
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників За результатами аналізу стану виконання результативних показників можна зробити висновок, що планові показники виконані на 100 відсотків ,касові показники профінансовані на 100 відсотків. програма виконана в повному обсязі. |

 5.4 «Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року»:

| № з/п | Показники | Попередній рік | Звітний рік | Відхилення виконання (у відсотках) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| загальнийфонд | спеціальнийфонд | разом | загальнийфонд | спеціальнийфонд | разом | загальнийфонд | спеціальнийфонд | разом |
|  | Видатки (надані кредити) **Міська цільова програма «Сприяння закладу медицини вторинного рівня в Коломийській ОТГна2020 рік»** | **0** | **0** | **0** | **1 820 000** |  0 | **1820000** | **100** |  0 | **100** |
|  | Утримання будівель комунального некомерційного підприємства «Коломийська ЦРЛ» КРР (покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв комунального закладу)(грн) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштівЗ 1 квітня 2020 року запрацювала Програма медичних гарантій на рівні вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги. Заклади охорони здоров’я, які надають вторинну (спеціалізовану) медичну допомогу, розпочали роботу за договорами з НСЗУ. Через значне недофінансування на державному рівні ,Коломийською міською радою виділені кошти на фінансування енергоносіїв Коломийської ЦРЛ. |
|  | *Теплопостачання (грн.)* | 0 | 0 | 0 | 200000,00 | 0 | 200000,00 | 100 | 0 | 100 |
|  | *Електроенергії (грн.)* | 0 | 0 | 0 | 550000,00 | 0 | 550000,00 | 100 | 0 | 100 |
|  | *водопостачання (грн.)* | 0 | 0 | 0 | 1030000,00 | 0 | 1030000,00 | 100 | 0 | 100 |
|  | *вивіз сміття (грн.)* | 0 | 0 | 0 | 40000,00 | 0 | 40000,00 | 100 | 0 | 100 |
|  | **Показники продукту:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | теплопостачання.(Г. кал.) | 0 | 0 | 0 | 106,75 | 0 | 106,75 | 100 | 0 | 100 |
|  | водопостачання.(тис. м .куб.) | 0 | 0 | 0 | 40,109 | 0 | 40,109 | 100 | 0 | 100 |
|  | електроенергія(тис.кВт/год.) | 0 | 0 | 0 | 260,7 | 0 | 260,7 | 100 | 0 | 100 |
|  |  інші енергоносії (вивіз сміття)м. куб | 0 | 0 | 0 | 245 | 0 | 245 | 100 | 0 | 100 |
|  | **Показники ефективності:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Середня ціна за одну одиницю споживання енергоносіїв в тому числі : |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Теплопостачання(грн..Г.кал) | 0 | 0 | 0 | 1873,39 | 0 | 1873,39 | 100 | 0 | 100 |
|  | Електроенергії (грн.тис.кВт/год) | 0 | 0 | 0 | 2,11 | 0 | 2,11 | 100 | 0 | 100 |
|  | Водопостачання (грн.тис.м.куб.) | 0 | 0 | 0 | 25,68 | 0 | 25,68 | 100 | 0 | 100 |
|  | вивіз сміття (грн.1м.куб) | 0 | 0 | 0 | 163,23 | 0 | 163,23 | 100 | 0 | 100 |
|  | **Показники якості:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Забезпечення установи енергоносіями,та економне їх використання % | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 | 100 | 0 | 100 |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів |

|  |
| --- |
| 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 |
|   | Бюджет розвитку за джерелами | х |  |  |  | х | х |
|   | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | х |  |  |  | х | х |
|   | Запозичення до бюджету | х |  |  |  | х | х |
|   | Інші джерела | х |  |  |  | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника* |
| 2. | **Видатки бюджету розвитку** **всього:** | х |   |   |   | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника* |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків* |
| 2.1 | **Всього за інвестиційними проектами** |   |   |   |   |   |   |
|  |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника* |
|   |  |   |  |  |  |   |   |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 |   |   |   |   |   |   |
|   | ... |   |   |   |   |   |   |
|   | ***Інвестиційний проект (програма) 2*** |   |   |   |   |   |   |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника* |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 |   |   |   |   |   |   |
|   | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 |   |   |   |   |   |   |
|   | ... |   |   |   |   |   |   |
| 2.2 | **Капітальні видатки з утримання бюджетних установ** | х |   |   |   | х | х |

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень за результатами контрольних заходів не виявлено.

5.6 "Стан фінансової дисципліни":
Дебіторської та кредиторської заборгованостей,у тому числі прострочених,по бюджетній програмі немає.

6. Узагальнений висновок щодо:

**актуальності бюджетної програми** виявлено, що дана програма має високий ступінь задоволення потреб і залишається актуальною для подальшої її реалізації, однак має низький ступінь ефективності програми, за результатом оцінки, оскільки фінансування не здійснювалось у 2019 році

Заходи даної програми та заходи інших програм не дублювались.

**ефективності бюджетної програми** виявлено, що дана програма має високий ступінь задоволення потреб і залишається актуальною для подальшої її реалізації, однак має низький ступінь ефективності програми, за результатом оцінки, оскільки фінансування не здійснювалось у 2019 році. Паспорт бюджетної програми затверджувався вчасно.

**корисності бюджетної програм** За підсумками впровадження бюджетної програми, очікувалось досягнення високих соціально-економічних показників .

**довгострокових наслідків бюджетної програми** З 1 квітня 2020 року запрацювала Програма медичних гарантій на рівні вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги. Заклади охорони здоров’я, які надають вторинну (спеціалізовану) медичну допомогу, розпочали роботу за договорами з НСЗУ. Через значне недофінансування Коломийською міською радою виділені кошти на фінансування енергоносіїв Коломийської центральної лікарні .Фінансування електроносіїв сприятиме забезпеченню стабільної діяльностіЦРЛ, як комунального некомерційного підприємства охорони здоров'я міської ради та створення умов ефективного функціонування закладів вторинного рівня надання медичної допомоги

**Заступник начальника відділу економічного аналізу**

**та стратегічного планування міської ради \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ольга Палагнюк**

 підпис ініціали

|  |
| --- |
| **Розрахунок ефективності бюджетної програми** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Показники** | **Попередній період** | **Звітний період** |
| **Затверджено** | **Виконано** | **Виконання плану** | **Затверджено** | **Виконано** | **Виконання плану** |
| ***Завдання 1 Витрати на***  Утримання будівель комунального некомерційного підприємства «Коломийська ЦРЛ» КРР (покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв комунального закладу) |
| **Показник ефективності 1** |   |   |  |   |   |  |
| Середня ціна за одну одиницю споживання енергоносіїв в тому числі : |  |  |  |  |  |  |
| *теплопостачання* | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 1873,39 | 1873,39 | **1,000** |
| *електроенергії* | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 2,11 | 2,11 | **1,000** |
| *водопостачання* | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 25,68 | 25,68 | **1,000** |
| *вивіз сміття* | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 163,23 | 163,23 | **1,000** |
| **Показник якості 1** |  |  |  |  |  |  |
| Забезпечення установи та підпорядкованих структурних підрозділів енергоносіями, та економне їх використання (%) | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 100 | 100 | **1,000** |
| **Ефективність програми** | **Іеф=((1,000+1,000+1,000+1,000)\*100)/4)=100****Іяк=1,000\*100/1= 100****Іін=Іефзвіт=1,0****Іефбаз=0** | **=100+100+0****-200(оскільки програма не фінансувалась у попередньому році** |
| **Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетної програми** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **КПКВКМБ** | **Назва бюджетної програми** | **Кількість нарахованих балів** |
| **висока ефективність** | **середня ефективність** | **низька ефективність** |
| 0112151 | **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров’я** |  |  | **0** |