Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. 0700000 — **Комунальний заклад охорони здоров'я районне територіальне медичне об'єднання "Дергачівська центральна районналікарня"**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0710000 — **Комунальний заклад охорони здоров'я районне територіальне медичне об'єднання "Дергачівська центральна районналікарня"**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0712010 — 0731 — **Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню**
(КПКВК МБ) (КТФКВК) (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": (тис. 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
1	Видатки (надані кредити)	63090,147	9222,919	72313,066	60850,247	9115,590	69965,837	-2239,9	-107,329	-2347,229
Економія коштів у зв'язку з наявністю вакантних посад, а також у звязку з тим, що заявлені тендери на закупівлю лікарських засобів та виробів медичного призначення через електронну систему закупівель не відбулися, розбіжності за рахунок економного використання енергоресурсів та у зв'язку із ненаданням орендодавцями рахунків на відшкодування енерегоресурсів										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги	34 784,502	826,708	**35 611,210**	34 349,796	747,424	**35 097,220**	**-434,706**	**-79,284**	**-513,990**
Економія коштів у зв'язку з наявністю наявних вакантних посад, а також у звязку з тим, що заявлені тендери на закупівлю лікарських засобів та виробів медичного призначення через електронну систему закупівель не відбулися										
1.2.	Забезпечення надання населенню стаціонарної медичної допомоги	23 909,529		**23 909,529**	23 083,800		**23 083,800**	**-825,729**	**0,000**	**-825,729**
Економія коштів у зв'язку з наявністю вакантних посад , а також у звязку з тим, що заявлені тендери на закупівлю лікарських засобів та виробів медичного призначення через електронну систему закупівель не відбулися										
1.3.	Забезпечення збереження енергоресурсів	4 396,116	75,793	**4 471,909**	3 416,651	55,285	**3 471,936**	**-979,465**	**-20,508**	**-999,973**
розбіжності за рахунок економного використання енергоресурсів та у зв'язку із ненаданням орендодавцями рахунків на відшкодування енерегоресурсів										
1.4.	Капітальні видатки		8 320,418	**8 320,418**		8 312,881	**8 312,881**	**0,000**	**-7,537**	**-7,537**
економія коштів у зв'язку з проведенням процедур закупівель (тендерів) через електронну систему закупівель										

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

	залишок на початок року	X	414,014	
	в т.ч.			
	власних надходжень	X		
	інших надходжень	X		
2.	**Надходження**	8085,568	11653,071	3792,401
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	902,501	3500,131	2597,63
	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	873,825	993,924	120,099
	Плата за оренду майна бюджетних установ	28,676	9,857	-18,819
	Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)		35,767	35,767
	Благодійні внески, гранти та дарунки		2460,583	2460,583
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4.	**інші надходження**	1106	1102,855	-3,145
	Інші субвенції з місцевого бюджету	1106	1102,855	-3,145
	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	6077,067	7274,983	1197,916
Відхилення у власних надходженнях пояснюється, тим, що надійшло більше коштів від платних послуг чим заплановано. А також були надходження від благодійних внесків, від реалізації майна, інша субвенція з місцевого бюджету.				
3	Залишок на кінець року	X	638,912	
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	X		
3.2.	інших надходжень	X		
Залишок на кінець року пояснюється тим, що дані йдуть з нарастаючим підсумком та не було першочергових заходів на спрямуваннях цих коштів				

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
1. Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги										

	...яг видатків на забезпечення надання амбулаторно-поліклінічної допомоги	34 784,502	826,708	**35 611,210**	34 349,796	747,424	**35 097,220**	**-434,706**	**-79,284**	**-513,990**
	кількість штатних одиниць	382,25	23,5	405,75	382,25	23,5	405,75	**0,000**	**0,000**	**0,000**
	у т. ч. лікарів	105,75	8,25	114	105,75	8,25	114	**0,000**	**0,000**	**0,000**
	Економія коштів у зв'язку з наявністю наявних вакантних посад									
2	**Продукту**									
	кількість лікарських відвідувань (у поліклінічних відділеннях лікарень)	495102,00		495102,00	457164,00		457164,00	-37938,00	0,00	-37938,00
	Зменшення лікарських відвідувань у звязку із наявністю вакансій лікарів амбулаторного прийому									
	Збільшення вартості 1 відвідування у зв'язку із ростом цін на лікарські засоби та вироби медичного призначення									
3	**Якості**									
	рівень виявлення захворювань на ранніх стадіях	40,00		40,00	48,60		48,60	8,60	0,00	8,60
	рівень виявлення захворювань у осіб працездатного віку на ранніх стадіях	40,00		40,00	52,00		52,00	12,00	0,00	12,00
	Збільшення рівнів виявлення захворювань на ранніх стадіях									
	2. Забезпечення надання населенню стаціонарної медичної допомоги									
1	**Затрат**									
	обсяг видатків на забезпечення надання населенню стаціонарної медичної допомог	23 909,529		**23 909,529**	23 083,800		**23 083,800**	**-825,729**	**0,000**	**-825,729**
	кількість установ	1		1	1		1	0,00	0,00	**0,000**
	кількість штатних одиниць	248		248	248		248	0,00	0,00	**0,000**
	у т. ч. лікарів	49,75		49,75	49,75		49,75	0,00	0,00	**0,000**
	кількість ліжок у звичайних стаціонарах	185		185	185		185	0,00	0,00	**0,000**
	Економія коштів у зв'язку з наявністю вакантних посад , а також у звязку з тим, що заявлені тендери на закупівлю лікарських засобів та виробів медичного призначення через електронну систему закупівель не відбулися									
2	**продукту**									
	кількість ліжко-днів у звичайних стаціонарах	62900		62900	62900		62900	0,00	0,00	**0,000**
	кількість пролікованих хворих у стаціонарі	7100		7100	6903		6903	-197,00	0,00	**-197,000**
	Розбіжності викликані зменшенням кількості хворих пролікованих у стаціонарі у звязку з різною тривалістю лікування кожного хворого у стаціонарі									
3	**ефективності**									
	завантаженість ліжкового фонду у звичайних стаціонарах	340		340	340		340	0,00	0,00	**0,000**
	середня тривалість лікування в стаціонарі одного хворого	9		9	9		9	0,00	0,00	**0,000**
	розбіжності відсутні									
4	**якості**									
	зниження показника летальності	-10		-10	15		15	5,00	0,00	5,00

	затрат									
	Обсяг видатків на оплату енергоносіїв	4396,116	75,793	4471,909	3416,652	55,285	3471,937	-979,464	-20,508	-999,972
	з них на:									
1,581	оплата теплопостачання	1690,098	35,021	1725,119	1250,891	14,513	1265,404	-439,207	-20,508	-459,715
	відшкодування орендодавцям тепло	294,414	13,926	308,340	294,414	13,926	308,340	0,000	0,000	0,000
	оплата водопостачання	27,340	0,769	28,109	7,245	0,769	8,014	-20,095	0,000	-20,095
	відшкодування орендодавцям водопостачання	35,990	1,638	37,628	35,99	1,638	37,628	0,000	0,000	0,000
	оплата електроенергії	1078,606	24,439	1103,045	824,436	24,439	848,875	-254,170	0,000	-254,170
	відшкодування орендодавцям електрична енергія	146,208	0	146,208	146,208		146,208	0,000	0,000	0,000
	оплата природного газу	953,166		953,166	726,258		726,258	-226,908	0,000	-226,908
	відшкодування орендодавцям природного газу	170,294		170,294	131,21		131,210	-39,084	0,000	-39,084
	в тому числі:			0,000			0,000	0,000	0,000	0,000
	загальна площа приміщень	9856,40	189,1	10045,500	9856,40	189,10	10045,500	0,000	0,000	0,000
	в тому числі:			0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000
	площа приміщень теплопостачання (опалювальна)	3778,60	28,4	3807,000	3778,60	28,40	3807,000	0,000	0,000	0,000
	площа приміщень природний газ (опалювальна)	2174,20		2174,200	2174,20	0,00	2174,200	0,000	0,000	0,000
	площа приміщень водопостачання	4474,80	189,1	4663,900	4474,80	189,10	4663,900	0,000	0,000	0,000
	загальна площа приміщень, що орендується (відшкодування)	1817,75	51,6	1869,350	1817,75	51,60	1869,350	0,000	0,000	0,000
	з них на:			0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000
	площа приміщень, що орендується тепло (відшкодування)	1102,30	51,6	1153,900	1102,30	51,60	1153,900	0,000	0,000	0,000
	площа приміщень, що орендується водопостачання (відшкодування)	1334,05	51,6	1385,650	1334,05	51,60	1385,650	0,000	0,000	0,000
	площа приміщень, що орендується природний газ (відшкодування)	715,45		715,450	715,45	0,00	715,450	0,000	0,000	0,000
	розбіжності за рахунок економного використання енергоресурсів та у зв'язку із ненаданням орендодавцями рахунків на відшкодування енерегоресурсів									
	продукту									
	Обсяг споживання енергоресурсів									
	оплата теплопостачання	925,404	12	937,404	707,405	8,169	715,574	-217,999	-3,831	-221,830
	оплата водопостачання	3,628	0,078	3,706	0,700	0,059	0,759	-2,928	-0,019	-2,947
	оплата електроенергії	445,074	9,794	454,868	349,648	9,794	359,442	-95,426	0,000	-95,426
	оплата природного газу	85,755		85,755	63,709		63,709	-22,046	0,000	-22,046
	розбіжності за рахунок економії лімітів у натуральних одиницях									
	ефективності									

	Середнє споживання енергоносіїв, в тому числі:									
	оплата теплопостачання	0,245	0,423	0,246	0,187	0,288	0,188	-0,058	-0,135	-0,058
	відшкодування згідно орендованої площі тепло	267,091	269,884	267,216	267,091	269,884	267,216	0,000	0,000	0,000
	оплата водопостачання	0,811	0,412	0,795	0,156	0,312	0,163	-0,654	-0,100	-0,632
	відшкодування згідно орендованої площі водопостачання та водовідведення	26,978	31,744	27,155	26,978	31,744	27,155	0,000	0,000	0,000
	оплата електроенергії	45,156	51,793	45,281	35,474	51,793	35,781	-9,682	0,000	-9,499
	відшкодування згідно орендованої площі електрична енергія	80,434	0,000	78,213	80,434	0,000	78,213	0,000	0,000	0,000
	оплата природного газу	39,442	0,000	39,442	29,302	0,000	29,302	-10,140	0,000	-10,140
	відшкодування згідно орендованої площі природний газ	238,024		238,024	183,395	0,000	183,395	-54,629	0,000	-54,629
	розбіжності за рахунок економного використання енергоресурсів									
	3. Капітальні видатки									
	затрат									
	Обсяг виділених видатків		8320,418	8320,418		8312,881	8312,881	0,000	-7,537	-7,537
	у тому числі			0				0,000	0,000	0,000
	Капітальне придбання		5111,583	5111,583		5108,408	5108,408	0,000	-3,175	-3,175
	Капітальні ремонти		3208,835	3208,835		3204,474	3204,474	0,000	-4,361	-4,361
	продукту									
	Кількість комп'ютерного обладнання		21	21		21	21	0,000	0,000	0,000
	Кількість медичного обладнання		22	22		22	22	0,000	0,000	0,000
	Кількість автотранспорту		1	1		1	1	0,000	0,000	0,000
	Кількість нншого обладнання		13	13		13	13	0,000	0,000	0,000
	Технічний нагляд по капітальному ремонту		1	1		1	1	0,000	0,000	0,000
	Кількість об'єктів, що підлягають капітальному ремонту		4	4		4	4	0,000	0,000	0,000
	Ефективності									
	Рівень забезпечення оновлення матеріально-технічної бази		15	15		15	15	0,000	0,000	0,000
	економія коштів у зв'язку з проведенням процедур закупівель (тендерів) через електронну систему закупівель									

* Зазначаються усі напрями використання бюджених коштів, затверджені паспортом бюджетної програми

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом

	кількість установ	1		1	1		1	0	0	0
	обсяг видатків на забезпечення надання амбулаторно-поліклінічної допомоги	31 674,044	708,942	**32 382,986**	34 349,796	747,424	**35 097,220**	**8,448**	**5,428**	**8,382**
	кількість штатних одиниць	422,5	23,5	446	382,25	23,5	405,75	**-9,527**	**0,000**	**-9,025**
	у т. ч. лікарів	111,5	8,25	119,75	105,75	8,25	114	**-5,157**	**0,000**	**-4,802**
	Економія коштів у зв'язку з наявністю наявних вакантних посад									
2	**Продукту**									
	кількість лікарських відвідувань (у поліклінічних відділеннях лікарень)	487670,00		487670,00	457164,00		457164,00	**-6,255**	**0,000**	**-6,255**
	Зменшення лікарських відвідувань у звязку із наявністю вакансій лікарів амбулаторного прийому									
3	**Ефективності**									
	вартість 1 відвідування	3,53		3,53	0	0	0	**-100,000**		**-100,000**
	Збільшення вартості 1 відвідування у 2017 році у зв'язку із ростом цін на лікарські засоби та вироби медичного призначення. У 2018 році показник ефективності відсутній									
4	**Якості**									
	рівень виявлення захворювань на ранніх стадіях	46,10		46,10	48,60		48,60	**5,423**	**0,000**	**5,423**
	рівень виявлення захворювань у осіб працездатного віку на ранніх стадіях	52,20		52,20	52,00		52,00	**-0,383**	**0,000**	**-0,383**
	Збільшення рівнів виявлення захворювань на ранніх стадіях									
	2. Забезпечення надання населенню стаціонарної медичної допомоги									
1	**Затрат**									
	обсяг видатків на забезпечення надання населенню стаціонарної медичної допомог	16787,42		16787,42	23 083,800		**23 083,800**	**37,507**	**0,000**	**37,507**
	кількість установ	1		1	1		1	**0,000**	**0,000**	**0,000**
	кількість штатних одиниць	250,25		250,25	248		248	**-0,899**	**0,000**	**-0,899**
	у т. ч. лікарів	50,25		50,25	49,75		49,75	**-0,995**	**0,000**	**-0,995**
	кількість ліжок у звичайних стаціонарах	185		185	185		185	**0,000**	**0,000**	**0,000**
	Економія коштів у зв'язку з наявністю наявних вакантних посад, у зв'язку зі зміною норм харчування зідно наказу МОЗ України №931, у зв'язку із закриттям стаціонару Дергачівського ЦРЛ на ремонт на додатковий термін, ніж заплановано у 2017 році. У 2018 році економія коштів у зв'язку з наявністю вакантних посад , а також у звязку з тим, що заявлені тендери на закупівлю лікарських засобів та виробів медичного призначення через електронну систему закупівель не відбулися.									
2	**продукту**									
	кількість ліжко-днів у звичайних стаціонарах	60175		60175	62900		62900	**4,528**	**0,000**	**4,528**
	кількість пролікованих хворих у стаціонарі	6485		6485	6903		6903	**6,446**	**0,000**	**6,446**
	Розбіжності у показниках у зв'язку із закриттям стаціонару Дергачівського ЦРЛ на ремонт на додатковий термін, ніж заплановано у 2017 році.									
3	**ефективності**									
	вартість 1 ліжко/дня	28,17	0	28,17	0	0	0	**0,000**	**0,000**	**0,000**
	завантаженість ліжкового фонду у звичайних стаціонарах	325		325	340		340	**4,615**	**0,000**	**4,615**
	середня тривалість лікування в	9		9	9		9			

ртості 1 ліжко-дня у звязку із ростом цін на лікарські засоби та вироби медичного призначення. Розбіжності із завантаженням ліжкового фонду у 2017 році у зв'язку із закриттям стаціонару Дергачівського ЦРЛ на ремонт на додатковий термін, ніж заплановано										
якості										
зниження показника летальності	-0,5		-0,5	15		15	**-31,000**	**0,000**	**-31,000**	
зниження показника летальності у 2017 році. Збільшення показника летальності у 2018 році у звязку з несвоєчасним зверненням хворих за допомогою на пізніх стадіях захворювання										
3. Забезпечення збереження енергоресурсів										
затрат										
Обсяг видатків на оплату енергоносіїв	2825,343	34,417	2859,760	3416,652	55,285	3471,937	**20,929**	**60,633**	**21,407**	
з них на:										
оплата теплопостачання	1094,057	4,421	1098,478	1250,891	14,513	1265,404	**14,335**	**228,274**	**15,196**	
відшкодування орендодавцям тепло	119,983	5,519	125,502	294,414	13,926	308,340	**145,380**	**152,328**	**145,685**	
оплата водопостачання	4,796	0,449	5,245	7,245	0,769	8,014	**51,063**	**71,269**	**52,793**	
відшкодування орендодавцям водопостачання	29,119	1,122	30,241	35,99	1,638	37,628	**23,596**	**45,989**	**24,427**	
оплата електроенергії	851,409	21,916	873,325	824,436	24,439	848,875	**-3,168**	**11,512**	**-2,800**	
відшкодування орендодавцям електрична енергія	115,639	0,99	116,629	146,208		146,208	**26,435**	**0,000**	**25,362**	
оплата природного газу	518,736		518,736	726,258		726,258	**40,005**		**40,005**	
відшкодування орендодавцям природного газу	91,604		91,604	131,21		131,210	**43,236**		**43,236**	
в тому числі:			0,000			0,000				
загальна площа приміщень	9856,40	189,1	10045,500	9856,40	189,10	10045,500	**0,000**	**0,000**	**0,000**	
в тому числі:			0,000	0,00	0,00	0,000				
площа приміщень теплопостачання (опалювальна)	4278,10	28,4	4306,500	4278,10	28,40	4306,500	**0,000**	**0,000**	**0,000**	
площа приміщень природний газ (опалювальна)	2174,20		2174,200	2174,20	0,00	2174,200	**0,000**		**0,000**	
площа приміщень водопостачання	4474,80	189,1	4663,900	4474,80	189,10	4663,900	**0,000**	**0,000**	**0,000**	
загальна площа приміщень, що орендується (відшкодування)	1817,75	51,6	1869,350	1817,75	51,60	1869,350	**0,000**	**0,000**	**0,000**	
з них на:			0,000	0,00	0,00	0,000				
площа приміщень, що орендується тепло (відшкодування)	1102,30	51,6	1153,900	1102,30	51,60	1153,900	**0,000**	**0,000**	**0,000**	
площа приміщень, що орендується водопостачання (відшкодування)	1334,05	51,6	1385,650	1334,05	51,60	1385,650	**0,000**	**0,000**	**0,000**	

	площа приміщень, що орендується природний газ (відшкодування)	715,45		715,450	715,45	0,00	715,450	0,000		0,000
розбіжності за рахунок економного використання енергоресурсів у попередньому році та у зв'язку із ненаданням орендодавцями рахунків на відшкодування енергоресурсів. У 2018 році витрати збільшилися за рахунок росту тарифів на енергоносії.										
	продукту									
	Обсяг споживання енергоресурсів									
	оплата теплопостачання	688,758	2,456	691,214	707,405	8,169	715,574	2,707	232,614	3,524
	оплата водопостачання	0,653	0,078	0,731	0,700	0,059	0,759	7,198	-24,359	3,830
	оплата електроенергії	390,573	9,33	399,903	349,648	9,794	359,442	-10,478	4,973	-10,118
	оплата природного газу	61,155		61,155	63,709		63,709	4,176		4,176
розбіжності за рахунок економії лімітів у натуральних одиницях за електричну енергію. Збільшення використання теплової енергії та природного газу у звязку з низькою температурою в опалювальний період.										
	ефективності									
	Середнє споживання енергоносіїв, в тому числі:									
	оплата теплопостачання	0,161	0,086	0,161	0,165	0,288	0,166	2,707	232,614	3,524
	відшкодування згідно орендованої площі тепло	108,848	106,957	108,763	267,091	269,884	267,216	145,380	152,328	145,685
	оплата водопостачання	0,146	0,412	0,157	0,156	0,312	0,163	7,198	-24,359	3,830
	відшкодування згідно орендованої площі водопостачання та водовідведення	21,828	21,744	21,824	26,978	31,744	27,155	23,596	45,989	24,427
	оплата електроенергії	39,626	49,339	39,809	35,474	51,793	35,781	-10,478	4,973	-10,118
	відшкодування згідно орендованої площі електрична енергія	63,617	19,186	62,390	80,434	0,000	78,213	26,435	0,000	25,362
	оплата природного газу	28,128	0,000	28,128	29,302	0,000	29,302	4,176		4,176
	відшкодування згідно орендованої площі природний газ	128,037	0,000	128,037	183,395	0,000	183,395	43,236		43,236
розбіжності за рахунок економії лімітів у натуральних одиницях за електричну енергію. Збільшення використання теплової енергії та природного газу у звязку з низькою температурою в опалювальний період та з підвищенням тарифів в порівнянні з попереднім роком.										
3. Капітальні видатки										
	затрат									
	Обсяг виділених видатків		7865,611	7865,611		8312,881	8312,881		5,686	5,686
	у тому числі									
	Капітальне придбання		4272,981	4272,981		5108,408	5108,408		19,551	19,551
	Капітальні ремонти		3592,63	3592,63		3204,474	3204,474		-10,804	-10,804
	продукту									
	Кількість обладнання (апарат		1	1		0	0		0,000	0,000

	ридбання датчика апарата РАДМІР Ultima Pro10		0	0		0	0		0,000	0,000
	Придбання холодильника для зберігання трупів патологоанатомічного відділення		0	0		0	0		0,000	0,000
	Кількість об`єктів, що підлягають капітальному ремонту		5	5		4	4		-20,000	-20,000
	Кількість комп'ютерного обладнання					21	21		0,000	0,000
	Кількість медичного обладнання					22	22		0,000	0,000
	Кількість автотранспорту					1	1		0,000	0,000
	Кількість іншого обладнання					13	13		0,000	0,000
	Технічний нагляд по капітальному ремонту					1	1		0,000	0,000
	Ефективності								0,000	0,000
	Рівень забезпечення оновлення матеріально-технічної бази					15	15		100,000	100,000
	якості								0,000	0,000
	Середні витрати на придбання одиниці обладнання, в тому числі:								0,000	0,000
	медичного обладнання		2125892.5	2125892.5					-100,000	-100,000
	меблів		10598	10598					-100,000	-100,000
У 2018 році краще оновлення матеріально-технічної бази та закуплено необхідне обладнання через проведення процедур закупівель (тендерів) через електронну систему закупівель в порівнянні з попереднім роком. А також розбіжності викликані з різною структурою показників продукту, ефективності та якості.										

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітній період з урахуванням змін	Виконано за звітній період	Відхилення	Втконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень не виявлено

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Розбіжності між плановими та фактичними показниками по КПКВК 0712010 "Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню" викликані наступними причинами: економія коштів у зв'язку з наявністю вакантних посад, а також у звязку з тим, що заявлені тендери на закупівлю лікарських засобів та виробів медичного призначення через електронну систему закупівель не відбулися, розбіжності за рахунок економного використання енергоресурсів та у зв'язку із ненаданням орендодавцями рахунків на відшкодування енерегоресурсів

5.8. "Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми
На сьогоднішній день актуальність бюджетної програми полягає саме в підтримці рівня надання медичної допомоги населенню

цілому програма має низький результат згідно аналізу ефективності. Низька ефективність пов'язана з різною структурою показників якості та ефективності в 2017 та 2018 роках. Відсутність показників якості або ефективності в завданнях. Збільшення показника летальності у зв'язку несвоєчасним зверненням хворих на пізніх стадіях захворювань.

корисності бюджетної програми

Забезпечення виконання даної бюджетної програми полягає в підвищенні рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення, урегулює основні положення реалізації конституційного права кожної людини на здорове благополуччя та гідне майбутнє, формує основні засади щодо виконання цілей державної політики в галузі охорони здоровя.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Подальше фінансування програми дозволить виконувати мету, завдання по кожному напряму використання бюджетних коштів. Дозволить обєктивно проводити аналіз та оцінку ефективності показників бюджетної програми.

Керівник бухгалтерської служби _____ О.В.Шевченко

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1 0700000 (КПКВК МБ) — **Комунальний заклад охорони здоров'я районне територіальне медичне об'єднання "Дергачівська центральна районна лікарня"** (найменування головного розпорядника)

2. 0710000 (КПКВК МБ) — **Комунальний заклад охорони здоров'я районне територіальне медичне об'єднання "Дергачівська центральна районна лікарня"** (найменування відповідального виконавця)

3 0712140 (КПКВК МБ) — 763 (КФКВК)[1] — **Програми і централізовані заходи в охороні здоров'я** (найменування бюджетної програми)

4 **Мета бюджетної програми:** **Забезпечення епідемічного благополуччя населення, зниження рівня захворюваності та смертності населення, забезпечення надання медичної допомоги окремим категоріям хворих, забезпечення проведення окремих заходів з метою підвищення рівня надання медичної допомоги населенню**

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		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити)	5415,977		5415,977	5063,511		5063,511	-352,466	0	-352,466
Розбіжності у показниках з у зв'язку з ненаданням реєстрів на відшкодування аптечними закладами										
	в т.ч.									
1.1.	Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет	4 486,001	0,000	4 486,001	4 133,536	0,000	4 133,536	-352,465	0,000	-352,465
1.2.	Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	929,976	0,000	929,976	929,975	0,000	929,975	-0,001	0,000	-0,001
Розбіжності у показниках з у зв'язку з ненаданням реєстрів на відшкодування аптечними закладами по централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1. Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет										
1	**Затрат**									
	видатки на забезпечення медикаментами хворих на цукровий діабет	4486,001		4486,001	4133,536		4133,536	-352,465	0	-352,465
Розбіжності у показниках з у зв'язку з ненаданням реєстрів на відшкодування аптечними закладами										
2	**Продукту**									
	кількість хворих на цукровий діабет, що забезпечуються препаратами інсуліну	558,00		558,00	558,00		558,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
3	**Ефективності**									
	Середні витрати на забезпечення препаратами інсуліну хворих на цукровий діабет	8039,43		8039,43	7407,77		7407,77	-631,66	0	-631,66
Розбіжності у показниках затрат і ефективності у зв'язку з ненаданням реєстрів на відшкодування аптечними закладами										
4	**Якості**									
	динаміка кількості хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну	100,00		100,00	100,00		100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
2. Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань										
1	**Затрат**									
	Обсяг видатків на відшкодування лікарських засобів	929,976		929,976	929,975		929,975	-0,001	0	-0,001
Розбіжності відсутні										
2	**Продукту**									

	Кількість хворих, яким передбачено відшкодування лікарських засобів	26794,00		26794,00	26794,00		26794,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
3	**Ефективності**									
	Середні витрати на відшкодування лікарських засобів	34,71		34,71	34,71		34,71	0	0	0
Розбіжності відсутні										
4	**Якості**									
	Рівень забезпеченості хворих на відшкодування лікарських засобів	100,00		100,00	100,00		100,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										

* Зазначаються усі напрями використання бюджених коштів, затверджені паспортом бюджетної програми

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
І. Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет										
1	**Затрат**									
	видатки на забезпечення медикаментами хворих на цукровий діабет	3372,117		3372,117	4133,536		4133,536	22,580		22,580
Розбіжності у показниках з у зв'язку із збільшенням видатків на забезпечення медикаментами хворих на цукровий діабет										
2	**Продукту**									
	кількість хворих на цукровий діабет, що забезпечуються препаратами інсуліну	546,00		546,00	558,00		558,00	2,198		2,198
Збільшення кількості хворих які знаходяться на обліку в порівнянні з 2017 роком										
3	**Ефективності**									
	Середні витрати на забезпечення препаратами інсуліну хворих на цукровий діабет				7407,77		7407,77	100,000		100,000

	Забезпеченість хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну	100		100				-100,000		-100,000
Розбіжності у структурі показників ефективності										
4	**Якості**									
	динаміка кількості хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну	100,00		100,00	100,00		100,00	0,000		0,000
Розбіжності відсутні. Всі хворі на цукровий діабет забезпечені препаратами інсуліну в повному обсязі										
2. Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань										
1	**Затрат**									
	Обсяг видатків на відшкодування лікарських засобів	124,230		124,23	929,975		929,975	648,591		648,591
Розбіжності у показниках з у зв'язку із збільшенням видатків на забезпечення лікарськими засобами хворих по Урядовій програмі "Доступні ліки"										
2	**Продукту**									
	Кількість хворих, яким передбачено відшкодування лікарських засобів	2690,00		2690,00	26794,00		26794,00	896,059		896,059
Розбіжності згідно даних КНП "ЦПМСД ДРР" для відшкодування вартості лікарських засобів про програмі "Доступні ліки"										
3	**Ефективності**									
	Середні витрати на відшкодування лікарських засобів	46,18		46,18	34,71		34,71	-24,838		-24,838
Розбіжності у середніх витратах на відшкодування лікарських засобів у звязку із збільшенням видатків на забезпечення лікарськими засобами хворих по Урядовій програмі "Доступні ліки" та збільшення кількості хворих										
4	**Якості**									
	Рівень забезпеченості хворих на відшкодування лікарських засобів	100,00		100,00	100,00		100,00	0,000		0,000
Розбіжності відсутні. Всі хворі забезпечені лікарськими засобами в повному обсязі.										

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітній період з урахуванням змін	Виконано за звітній період	Відхилення	Вткнано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	бюджет розвитку за джерелами	x				x	x

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень не виявлено

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Розбіжності між плановими та фактичними показниками по КПКВК 0712140 "Програми і централізовані заходи в охороні здоров'я" викликані у зв'язку з ненаданням реєстрів на відшкодування аптечними закладами (завдання Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет).

5.8. "Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми
На сьогоднішній день актуальність бюджетної програми полягає саме в епідемічному благополуччі населення, зниження рівня захворюваності та смертності населення

ефективності бюджетної програми

В цілому програма має високий результат згідно аналізу ефективності завдяки забезпеченості всіх хворих препаратами інсуліну та лікарськими засобами по Урядовій програмі "Доступні ліки", що знаходяться на диспасерному обліку

корисності бюджетної програми

Забезпечення виконання даної бюджетної програми полягає в підвищенні рівня забезпеченості хворих на цукровий діабет препаратами інсуліну та хворих лікарськими засобами по Урядовій програмі "Доступні ліки", що знаходяться на диспасерному обліку

довгострокових наслідків бюджетної програми

Подальше фінансування програми дозволить виконувати мету, завдання по напряму використання бюджетних коштів. Дозволить обєктивно проводити аналіз та оцінку ефективності показників бюджетної програми.

Керівник бухгалтерської служби _____ О.В. Шевченко