

3.2	інших надходжень	X	0,000	X
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 напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	затрат												
	Видатки на забезпечення лікування лікарських засобів для лікування окремих захворювань	954	0	954	954	0	954	0	0	0			
	продукту	8500	0	8500	785	0	785	-7715	0	-7715			
	кількість хворих, що потребують лікування												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність пояснюється зменшенням кількості звернень громадян до закладів охорони здоров'я												
	ефективності	0,112	0	0,112	1,215	0	1,215	1,103	0	1,103			
	середні витрати на лікування лікарських засобів на одну людину												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з зменшенням засирень громадян, середній розмір відшкодування вартості лікарських засобів на одну людину збільшився												
	якості	100	0	100	100	0	100	0	0	0			
	забезпечення хворих лікарськими засобами												

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Досліджені фактичні результативні показники відповідають проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань населення.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	затрат												
	Видатки на забезпечення відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	800,00	0,00	800,00	954,00	0,00	954,00	19,25	0,00	19,25			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення вартості лікарських засобів												
	продукту	1 085,00	0,00	1 085,00	785,00	0,00	785,00	-27,65	0,00	-27,65			
	кількість хворих, що потребують лікування												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зменшення кількості звернень громадян												
	ефективності	0,74	0,00	0,74	1,22	0,00	1,22	64,86	0,00	64,86			
	середні витрати на лікування лікарських засобів на одну людину												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: середній розмір відшкодування вартості лікарських засобів на одну людину збільшився												
	якості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00			
	забезпечення хворих лікарськими засобами												

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програм), 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	0,000	0,000	0,000	X	X

	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Товарна ціна пропону відхилення фактичних надходжень від планового показника:		0,000	0,000	0,000	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000		
	Товарна ціна пропону відхилення касових видатків від планового показника:						
	Товарна ціна пропону відхилення фактичних надходжень від касових видатків:						
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наквність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані у повному обсязі. Дебиторська і кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Бюджетна програма дозволяє забезпечити відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань. Впродовж 2024 року на виконання "Програми медико - соціального забезпечення пільгових та соціально незахищених верств населення" центр первинної медико - санітарної допомоги Теофіпольської селищної ради було відшкодувано вартість лікарських засобів для лікування окремих захворювань пільгових та соціально незахищених верств населення на загальну суму 954000.00 гривень.

корисності бюджетної програми

програма сприяє забезпеченню лікарськими засобами для лікування окремих захворювань пільгових та соціально незахищених верств населення.

довгострокових наслідків бюджетної

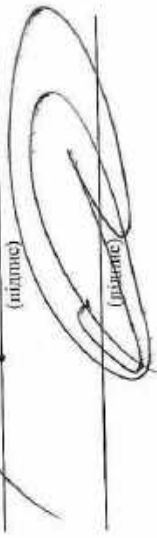
програми є довгостроковою

Селищний голова

 (підпис)

Михайло ТЕНЕНЧЕВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

 (підпис)

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000	Теодіпольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теодіпольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0112146	2146	0763	Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань (наблюдувалися програмно згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	
				2256300000	
				(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
1	2	3	4	5	6	7
- показники ефективності						
	середні витрати на відшкодування вартості лікарських засобів на одну людину	0,094	0,737	7,84	0,112	1,215
- показники якості						
	забезпечення хворих лікарськими засобами	100	100	1,00	100	100
						10,85
						1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi)звіт} = \sum \frac{П_{(еф\phi)факт}}{П_{(еф\phi)план}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I_{(еф\phi)звіт} = ((1,215/0,112)) / 1 * 100 = 1084,82$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)звіт} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(еф\phi)факт} = \sum \frac{П_{(еф\phi)факт}}{П_{(еф\phi)план}} \div Z_{(еф\phi)факт} * 100$$

$$I(\text{сф.})_{\text{баз}} = ((0,757/0,05^{0,5})) / 1 * 100 = 784,04$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{\text{сф.}} \cdot \text{нвс}}{I_{\text{сф.}} \cdot \text{нвс}}$$

$$I1 = 1084,82 / 784,04 = 1,38$$

Оскільки $I1 = 1,38$, що відповідає критерію оцінки $I1 > 1$, 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:

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

$$\Sigma = 1084,82 + 100 + 25 = 1209,82 - \text{Висока ефективність.}$$

"Результативні показники виконані на належному рівні.

* Значиться всі експерти недовідали бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Значиться показники щодо причин відхилення обсягів касових витратів (підписи керівників з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значиться показники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками.

Начальник відділу-головний бухгалтер

(підпис)

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

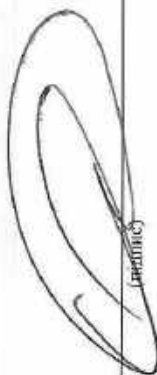
1.	0100000 (код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теоріопольська селищна рада (наблюдувача головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	2256300000 (код бюджету)
2.	0110000 (код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теоріопольська селищна рада (об'єктування адміністративного виконання)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
3.	0112146 (код Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	2146 (код Типової програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	0763 (код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань (наблюдувача бюджетної програми згідно з Типологією програмного класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	2			
1	Відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань	1207,5	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер



Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)