

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

1. 0700000 Управління охорони здоров'я
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0710000 Управління охорони здоров'я
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0710160 0111 Керівництво і управління у сфері охорони здоров'я
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Керівництво і управління у сфері охорони здоров'я

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

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
	Видатки (надані кредити)	3 958 148,00	0,00	3 958 148,00	3 896 365,87	0,00	3 896 365,87	-61 782,13	0,00	-61 782,13
<i>Склалися економія видатків на комунальні послуги та енергоносії, у зв'язку з тим, що опалювальний сезон 2023/2024 розпочався на місяць пізніше та економним споживання енергоносіїв</i>										
	в т.ч.									
1	Оплата праці з нарахуваннями	2 804 200,00		2 804 200,00	2 797 733,16		2 797 733,16	-6 466,84	0,00	-6 466,84
<i>Економія видатків утворилася у зв'язку переведення працівників на неповний робочий тиждень, наявність мобілізованого працівника, за яким зберігається робоче місце</i>										
2	Комунальні послуги та енергоносії	185 080,00		185 080,00	130 631,71		130 631,71	-54 448,29	0,00	-54 448,29
<i>Склалися економія видатків на комунальні послуги та енергоносії, у зв'язку з тим, що опалювальний сезон 2023/2024 розпочався на місяць пізніше та економним споживання енергоносіїв</i>										
3	Інші видатки	968 868,00		968 868,00	968 001,00		968 001,00	-867,00	0,00	-867,00
<i>Економія видатків складалася відповідно до укладених договорів</i>										

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

грн

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	x	99,54	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	99,54	x
1.2.	інших надходжень	x	0,00	x
<i>Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарської діяльності в майбутньому періоді</i>				
2.1.	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4.	інші надходження	0,00	0,00	0,00
<i>Відхилення відсутні</i>				
3	Залишок на кінець року	x	99,54	x
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	x	99,54	x
3.2.	інших надходжень	x	0,00	x
<i>Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарської діяльності в майбутньому періоді</i>				

5.3. Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення діяльності управління охорони здоров'я										
	затрат									
1	кількість штатних одиниць	10		10	9		9	-1	0	-1
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	29300		29300	29300		29300	0	0	0
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	2804200		2804200	2797733,16		2797733,16	-6466,84	0	-6466,84
4	видатки на комунальні послуги та енергоносії	185080		185080	130631,71		130631,71	-54448,29	0	-54448,29
5	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	939568		939568	938701		938701	-867	0	-867
<i>Економія видатків на оплату праці і нарахувань утворилася у зв'язку переведення працівників на неповний робочий тиждень, наявність мобілізованого працівника, за яким зберігається робоче місце. Склалася економія видатків на комунальні послуги та енергоносії, у зв'язку з тим, що опалювальний сезон 2023/2024 розпочався на місяць пізніше та економією споживання енергоносіїв</i>										
	продукту									
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів	24		24	30		30	6	0	6
2	кількість виданих розпорядчих актів	400		400	360		360	-40	0	-40
3	кількість листів, звернень тощо	7 000		7000	6 642		6642	-358	0	-358
4	кількість перевірок	11		11	20		20	9	0	9
5	кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на	1		1	1		1	0	0	0
<i>Управлінням охорони здоров'я розроблено та внесено 22 проєкти рішення Виконавчого комітету Кропивницької міської ради та 8 проєктів Кропивницької міської ради, які були прийняті. У 2023 році управління охорони здоров'я видано 360 наказів, було опрацьовано 6642 листів, звернень тощо, здійснено 20 перевірок</i>										
	ефективності									
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	3		3	3		3	0	0	0
2	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	40		40	40		40	0	0	0
3	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного	700		700	738		738	38	0	38
4	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	280 420,00		280 420,00	310 859,24		310 859,24	30 439,24	0,00	30 439,24
5	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	18 508,00		18 508,00	14 514,63		14 514,63	-3 993,37	0,00	-3 993,37
6	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними засобами	2 930,00		2 930,00	3 255,56		3 255,56	325,56	0,00	325,56
7	середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	93 956,80		93 956,80	104 300,11		104 300,11	10 343,31	0,00	10 343,31
<i>Управлінням охорони здоров'я розроблено та внесено 22 проєкти рішення Виконавчого комітету Кропивницької міської ради та 8 проєктів Кропивницької міської ради, які були прийняті. У 2023 році управління охорони здоров'я видано 360 наказів, було опрацьовано 6642 листів, звернень тощо, здійснено 20 перевірок</i>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										

Касові видатки становлять 3 896 365,87 грн та були спрямовані для досягнення результативних показників 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
	Видатки (надані кредити)	3263225,45		3263225,45	3896365,87		3896365,87	19,4		19,4
Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із зростанням вартості предметів, матеріалів та послуг, тарифів на комунальні послуги та енергоносії										
	в т.ч.									
	Забезпечення діяльності управління охорони здоров'я	3263225,45	0,00	3263225,45	3896365,87		3896365,87	19,4		19,4
Видатки збільшилися у порівнянні з попереднім роком у зв'язку із зростанням вартості предметів, матеріалів та послуг, тарифів на комунальні послуги та енергоносії										
	затрат									
1	кількість штатних одиниць	9		9	9		9	0		0
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	4420		4420	29300		29300	562,9		562,9
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	2594539,45		2594539,45	2797733,16		2797733,16	7,8		7,8
4	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	154700		154700	130631,71		130631,71	-15,6		-15,6
5	видатки на комунальні послуги та енергоносії	513986		513986	938701		938701	82,6		82,6
	продукту									
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів			0	30		30			
2	кількість виданих розпорядчих актів	271		271	360		360	32,8		32,8
3	кількість листів, звернень тощо	7 644		7644	6642		6642	-13,1		-13,1
4	кількість перевірок			0	20		20			
5	кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	1		1	1		1	0		0
	ефективності									
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	0		0	3		3			
2	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	30		30	40		40	33,3		33,3
3	кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника	849,00		849,00	738		738,00	-13,10		-13,10
4	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	288282,16		288282,16	310859,24		310859,24	7,80		7,80
5	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної посади	17188,89		17188,89	14514,63		14514,63	-15,60		-15,60

6	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної посади	491,11		491,11	3255,56		3255,56	562,90		562,90
7	середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю	57109,56		57109,56	104300,11		104300,11	82,60		82,60
<i>Результативні показники ефективності змінилися у зв'язку із зростанням вартості предметів, матеріалів та послуг, збільшенням кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг</i>										

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	x			x		x
2.	Видатки бюджету розвитку всього:				0		0
2.1.	Всього за інвестиційними проектами				0		0
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x			x		x

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів

Фінансових порушень не виявлено

5.7. Стан фінансової дисципліни

Кредиторська і дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації для забезпечення ефективних, раціональних і прийнятних з точки зору фінансів, заходів з метою забезпечення організації надання якісної та своєчасної медичної допомоги населенню міста

ефективності бюджетної програми: аналізуючи виконання бюджетної програми на підставі порівняння обсягів проведених видатків (касових видатків) та наданих кредитів з бюджету за звітний рік із обсягами, затвердженими паспортом бюджетної програми, можна стверджувати, що у звітному 2023 році кошти витрачено раціонально. Згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетна програма має високу ефективність.

корисності бюджетної програми: збереження та зміцнення здоров'я населення, зниження рівня захворюваності, запобігання інвалідизації та смертності

довгострокових наслідків бюджетної програми: збільшення тривалості та покращення якості життя населення

Начальник відділу фінансово-правового забезпечення,
бухгалтерського обліку і звітності

Тетяна БОНДАРЬ