

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік**

1.	0700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління охорони здоров'я Кропивницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			30386669 (код за ЄДРПОУ)
2.	0710000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління охорони здоров'я Кропивницької міської ради (найменування відповідального виконавця)			30386669 (код за ЄДРПОУ)
3.	0710160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	1152810000 (код бюджету)

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":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		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
1	Видатки (надані кредити)	4 881,90	0,00	4 881,90	4 809,75	0,00	4 809,75	-72,15	0,00	-72,15
1.1	Оплата праці з нарахуваннями	3 854,50	0,00	3 854,50	3 815,43	0,00	3 815,43	-39,07	0,00	-39,07
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія видатків утворилася у зв'язку зі збільшення штатної чисельності управління з 10 вересня 2024 року на 1 штатну одиницю, яка була укомплектована з 01 грудня 2024 року									
1.2	Інші видатки	843,90	0,00	843,90	814,01	0,00	814,01	-29,89	0,00	-29,89
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Склалася економія видатків відповідно до виставлених рахунків за спожиті енергоносії									
1.3	Комунальні послуги та енергоносії	183,50	0,00	183,50	180,30	0,00	180,30	-3,20	0,00	-3,20
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Склалася економія видатків									

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	X	0,000	X
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -			

2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
в т.ч				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
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 напрямми 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Оплата праці з нарахуваннями										
1	кількість штатних одиниць	11	0	11	10	0	10	-1	0	-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Станом на 01.01.2025 року в управлінні охорони здоров'я 11 фактично зайнятих посад, але одна працівниця управління увільнена та не працювала у 2024 році										
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	3854,5	0	3854,5	3815,431	0	3815,431	-39,069	0	-39,069
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія видатків утворилася у зв'язку зі збільшення штатної чисельності управління з 10 вересня 2024 року на 1 штатну одиницю, яка була укомплектована з 01 грудня 2024 року										
продукту										
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів	23	0	23	26	0	26	3	0	3
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2024 році управління охорони здоров'я підготовлено 17 рішень Виконавчого комітету Кропивницької міської роади та 9 рішень Кропивницької міської ради										
2	кількість виданих розпорядчих актів	250	0	250	275	0	275	25	0	25
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2024 році управління охорони здоров'я видано 275 наказів										
3	кількість листів, звернень тощо	3000	0	3000	3576	0	3576	576	0	576
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2023 році працівниками управління охорони здоров'я було опрацьовано 3 576 листів, звернень тощо										
4	кількість перевірок	26	0	26	26	0	26	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками, досягнутих за рахунок касових видатків, відсутні										
5	кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками, досягнутих за рахунок касових видатків, відсутні										
ефективності										
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	2	0	2	3	0	3	1	0	1
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причини відхилення: збільшення кількості виданих розпорядчих актів у порівнянні із запланованими та наявність працівниці, яка увільнена від роботи										
2	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	23	0	23	28	0	28	5	0	5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причини відхилення: збільшення кількості виданих розпорядчих актів у порівнянні із запланованими та наявність працівниці, яка увільнена від роботи										
3	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	273	0	273	358	0	358	85	0	85
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У середньому 358 листів, звернень, заяв тощо виконано одним працівником управління охорони здоров'я										
4	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	350409	0	350409	381543,11	0	381543,11	31134,11	0	31134,11
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Наявність працівниці управління, яка увільнена та не працювала у 2024 році										

Інші видатки										
	затрат									
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	50	0	50	20,2	0	20,2	-29,8	0	-29,8
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія видатків										
5	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	793,9	0	793,9	793,814	0	793,814	-0,086	0	-0,086
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія видатків										
	ефективності									
6	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної посади	4545	0	4545	2020	0	2020	-2525	0	-2525
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія видатків										
7	середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю	72173	0	72173	79381,4	0	79381,4	7208,4	0	7208,4
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Наявність працівниці управління, яка увільнена та не працювала у 2024 році										
Комунальні послуги та енергоносії										
	затрат									
4	витрати на комунальні послуги та енергоносії	183,5	0	183,5	180,302	0	180,302	-3,198	0	-3,198
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Склалася економія видатків відповідно до виставлених рахунків за спожиті енергоносії										
	ефективності									
5	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної посади	16682	0	16682	18030,18	0	18030,18	1348,18	0	1348,18
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Наявність працівниці управління, яка увільнена та не працювала у 2024 році										

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

Касові видатки становлять 4 809 746,88 грн та були спрямовані для досягнення результативних показників програми.

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

(тис.грн)

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	3 896,37	0,00	3 896,37	4 809,75	0,00	4 809,75	23,44	0,00	23,44
1.1	Оплата праці з нарахуваннями	2 797,73	0,00	2 797,73	3 815,43	0,00	3 815,43	36,38	0,00	36,38
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: постановою Кабінету Міністрів України від 30 квітня 2024 року № 484 "Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 09 березня 2006 р. № 268" збільшено посадові оклади працівникам органів місцевого самоврядування										
1.2	Інші видатки	968,00	0,00	968,00	814,01	0,00	814,01	-15,91	0,00	-15,91
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відповідно до фактичних потреб										
1.3	Комунальні послуги та енергоносії	130,63	0,00	130,63	180,30	0,00	180,30	38,02	0,00	38,02
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зростання тарифів на енергоносії										
Оплата праці з нарахуваннями										
	затрат									
1	кількість штатних одиниць	9,00	0,00	9,00	10,00	0,00	10,00	11,11	0,00	11,11
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Рішенням Кропивницької міської ради від 10 вересня 2024 року № 2185 збільшено штатну чисельність управління охорони здоров'я Кропивницької міської ради										
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	2 797,73	0,00	2 797,73	3 815,43	0,00	3 815,43	36,38	0,00	36,38
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: постановою Кабінету Міністрів України від 30 квітня 2024 року № 484 "Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 09 березня 2006 р. № 268" збільшено посадові оклади працівникам органів місцевого самоврядування										
	продукту									
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів	30,00	0,00	30,00	26,00	0,00	26,00	-13,33	0,00	-13,33
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: проекти рішень міської ради та її виконавчого комітету готуються відповідно до потреб										
2	кількість виданих розпорядчих актів	360,00	0,00	360,00	275,00	0,00	275,00	-23,61	0,00	-23,61
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розпорядчі акти (накази) готуються відповідно до потреб										

3	кількість листів, звернень тощо	6 642,00	0,00	6 642,00	3 576,00	0,00	3 576,00	-46,16	0,00	-46,16
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: фактичне надходження листів										
4	кількість перевірок	20,00	0,00	20,00	26,00	0,00	26,00	30,00	0,00	30,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відповідно до потреби										
5	кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжності відсутні										
ефективності										
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжності відсутні										
2	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	40,00	0,00	40,00	28,00	0,00	28,00	-30,00	0,00	-30,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: у 2024 році видано менше розпорядчі актів										
3	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	738,00	0,00	0,00	358,00	0,00	358,00	-51,49	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: у 2024 році отримано менше листів										
4	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	310 859,24	0,00	310 859,24	381 543,11	0,00	381 543,11	22,74	0,00	22,74
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: постановою Кабінету Міністрів України від 30 квітня 2024 року № 484 "Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від										
Інші видатки										
затрат										
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	29,30	0,00	29,30	20,20	0,00	20,20	-31,06	0,00	-31,06
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відповідно до фактичних потреб										
5	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	938,70	0,00	938,70	793,81	0,00	793,81	-15,43	0,00	-15,43
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економія видатків										
ефективності										
6	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної посади	3 255,56	0,00	3 255,56	2 020,00	0,00	2 020,00	-37,95	0,00	-37,95
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економія видатків										
7	середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю	104 300,11	0,00	104 300,11	79 381,40	0,00	79 381,40	-23,89	0,00	-23,89
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економія видатків										
Комунальні послуги та енергоносії										
затрат										
4	витрати на комунальні послуги та енергоносії	130,63	0,00	130,63	180,30	0,00	180,30	38,02	0,00	38,02
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зростання тарифів на енергоносії										
ефективності										
5	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної посади	14 514,63	0,00	14 514,63	18 030,18	0,00	18 030,18	24,22	0,00	24,22
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: зростання тарифів на енергоносії										

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)

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	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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин 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. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська 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 2024 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**

(підпис)

Тетяна БОНДАРЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)