

**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.	0712113 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	2113 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0721 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Первинна медична допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	1152810000 (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у первинній медичній допомозі

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)	498,10	0,00	498,10	479,51	0,00	479,51	-18,59	0,00	-18,59
1.1	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	269,25	0,00	269,25	250,65	0,00	250,65	-18,59	0,00	-18,59
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Склалася економія видатків на комунальні послуги та енергоносії, у зв'язку з тим, що опаловальний сезон 2024/2025 розпочався пізніше, економним споживання енергоносіїв									
1.2	Надання медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення (придбання медичних виробів та витратних матеріалів)	78,85	0,00	78,85	78,85	0,00	78,85	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між затвердженими на касовими видатками відсутні									
1.3	Відшкодування витрат, пов'язаних з відпуском лікарських засобів, пільговим категоріям населення	150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між затвердженими на касовими видатками 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	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 комунальних послуг та енергоносіїв										
2	затрат видатки на комунальні послуги та енергоносії	269,249	0	269,249	250,655	0	250,655	-18,594	0	-18,594
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Склалася економія видатків на комунальні послуги та енергоносії, у зв'язку з тим, що опалювальний сезон 2024/2025 розпочався пізніше, економією споживання енергоносіїв										
продукту										
1	кількість пацієнтів, у тому числі: (жінки)	5491	0	5491	5272	0	5272	-219	0	-219
1	кількість пацієнтів, у тому числі: (чоловіки)	4411	0	4411	4192	0	4192	-219	0	-219
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості пацієнтів (жінок), з якими укладено декларації, у зв'язку вимушеним переселенням населення, пов'язаного з воєнним станом, конкуренцією на ринку медичних послуг, звільненням лікарів										
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості пацієнтів (чоловіків), з якими укладено декларації, у зв'язку вимушеним переселенням населення, пов'язаного з воєнним станом, конкуренцією на ринку медичних послуг, звільненням лікарів										
ефективності										
1	середні видатки, передбачені на комунальні послуги та енергоносії, на одного пацієнта	0,027	0	0,027	0,026	0	0,026	-0,001	0	-0,001
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості пацієнтів, з якими укладено декларації										
Надання медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення (придбання медичних виробів та витратних матеріалів)										
затрат										
1	кількість закладів	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										
4	видатки на забезпечення дітей з інвалідністю медичними виробами (підгузками тощо)	39,075	0	39,075	35,575	0	35,575	-3,5	0	-3,5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Склалася економія видатків відповідно до фактичних потреб дітей з інвалідністю										
5	видатки на придбання витратних матеріалів для лабораторних досліджень	39,776	0	39,776	43,276	0	43,276	3,5	0	3,5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: На зазначений напрям спрямовано економію видатків, яка склалася по забезпеченню дітей з інвалідністю медичними виробами										
продукту										
3	кількість дітей з інвалідністю, які забезпечуються медичними виробами (підгузками тощо), у тому числі: (хлопчики)	3	0	3	3	0	3	0	0	0
3	кількість дітей з інвалідністю, які забезпечуються медичними виробами (підгузками тощо), у тому числі: (дівчатка)	0	0	0	0	0	0	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									
3	середні видатки на забезпечення однієї дитини з інвалідністю медичними виробами (підгузками тощо)	13,025	0	13,025	11,858	0	11,858	-1,167	0	-1,167
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Склалася економія витратків відповідно до фактичних потреб дітей з інвалідністю										
	якості									
1	рівень задоволення відповідно до заявленої потреби	100	0	100	72,4	0	72,4	-27,6	0	-27,6
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості звернень до КНП "Амбулаторія загальної практики - сімейної медицини" Кропивницької міської ради" у порівнянні із запланованими										
Відшкодування витрат, пов'язаних з відпуском лікарських засобів, пільговим категоріям населення										
	затрат									
3	відшкодування витрат, пов'язаних з відпуском лікарських засобів, пільговим категоріям населення	150	0	150	150	0	150	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками, досягнутих за рахунок касових витратків, відсутні										
	продукту									
2	кількість осіб, які отримали лікарські засоби за рецептами, виписаними лікарями	73	0	73	52	0	52	-21	0	-21
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактична кількість звернень менше, ніж запланована										
	ефективності									
2	середні видатки на одну особу, яка отримала лікарські засоби за рецептами, виписаними лікарями	2,055	0	2,055	2,885	0	2,885	0,83	0	0,83
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зростання вартості лікарських засобів та зменшення кількості осіб, які отримують медикаменти за рецептами лікарів										

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

Касові видатки становлять 479505,3 грн та були спрямовані для досягнення результативних показників завдання, а саме забезпечення хворих лікарськими та медичними виробами відповідно до постанов Кабінету Міністрів України від 17.08.1998 № 1303 "Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань" та від 03.12.2009 № 1301 "Про затвердження Порядку забезпечення осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, інших окремих категорій населення медичними виробами та іншими засобами", оплати комунальних послуг та енергоносіїв

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)	486,49	0,00	486,49	479,51	0,00	479,51	-1,44	0,00	-1,44
1.1	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	242,10	0,00	242,10	250,65	0,00	250,65	3,53	0,00	3,53
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зростання тарифів на енергоносії (водопостачання, водовідведення, електрична енергія)										
1.2	Надання медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення (придбання медичних виробів та витратних матеріалів)	56,24	0,00	56,24	78,85	0,00	78,85	40,21	0,00	40,21
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Виділення коштів на придбання витратних матеріалів для лабораторії										
1.3	Відшкодування витрат, пов'язаних з відпуском лікарських засобів, пільговим категоріям населення	188,15	0,00	188,15	150,00	0,00	150,00	-20,28	0,00	-20,28
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Розширення державної програми "Доступні ліки"										
Оплата комунальних послуг та енергоносіїв										
	затрат									
2	видатки на комунальні послуги та енергоносії	242,10	0,00	242,10	250,66	0,00	250,66	3,53	0,00	3,53
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення тарифів на енергоносії (водопостачання, водовідведення, електрична енергія)										

	продукту									
1	кількість пацієнтів, у тому числі: (жінки)	5 463,00	0,00	5 463,00	5 272,00	0,00	5 272,00	-3,50	0,00	-3,50
1	кількість пацієнтів, у тому числі: (чоловіки)	4 404,00	0,00	4 404,00	4 192,00	0,00	4 192,00	-4,81	0,00	-4,81
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості пацієнтів, з якими укладено декларації, у зв'язку вимушеним переселенням населення, пов'язаного з воєнним станом, конкуренцією на ринку медичних послуг, звільненням лікарів									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості пацієнтів, з якими укладено декларації, у зв'язку вимушеним переселенням населення, пов'язаного з воєнним станом, конкуренцією на ринку медичних послуг, звільненням лікарів									
	ефективності									
1	середні видатки, передбачені на комунальні послуги та енергоносії, на одного пацієнта	0,03	0,00	0,03	0,03	0,00	0,03	4,00	0,00	4,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення тарифів на енергоносії (водопостачання, водовідведення, електрична енергія) та зменшення кількості пацієнтів, з якими укладено декларації									
	Надання медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення (придбання медичних виробів та витратних матеріалів)									
	затрат									
1	кількість закладів	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									
4	видатки на забезпечення дітей з інвалідністю медичними виробами (підгузками тощо)	56,24	0,00	56,24	35,58	0,00	35,58	-36,74	0,00	-36,74
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2023 році було закуплено пульсоксиметр, щодо забезпечення дитини з інвалідністю									
5	видатки на придбання витратних матеріалів для лабораторних досліджень	0,00	0,00	0,00	43,28	0,00	43,28	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2023 році був відсутній зазначений напрямок спрямування бюджетних коштів									
	продукту									
3	кількість дітей з інвалідністю, які забезпечуються медичними виробами (підгузками тощо), у тому числі: (хлопчики)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість дітей з інвалідністю, які забезпечуються медичними виробами (підгузками тощо), у тому числі: (дівчатка)	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2023 році на обліку перебувала дитина з інвалідністю, яка потребувала забезпечення пульсоксиметра									
	ефективності									
3	середні видатки на забезпечення однієї дитини з інвалідністю медичними виробами (підгузками тощо)	14,06	0,00	14,06	11,86	0,00	11,86	-15,66	0,00	-15,66
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2023 році придбано пульсоксиметр, вартість якого більше за підгузки									
	якості									
1	рівень задоволення відповідно до заявленої потреби	100,00	0,00	100,00	72,40	0,00	72,40	-27,60	0,00	-27,60
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відповідно до фактичних звернень пацієнтів									
	Відшкодування витрат, пов'язаних з відпуском лікарських засобів, пільговим категоріям населення									
	затрат									
3	відшкодування витрат, пов'язаних з відпуском лікарських засобів, пільговим категоріям населення	188,15	0,00	188,15	150,00	0,00	150,00	-20,28	0,00	-20,28
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розширення державної програми "Доступні ліки"									
	продукту									
2	кількість осіб, які отримали лікарські засоби за рецептами, виписаними лікарями	88,00	0,00	88,00	52,00	0,00	52,00	-40,91	0,00	-40,91
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактична кількість у 2024 року звернень менше, ніж у 2023 році									
	ефективності									
2	середні видатки на одну особу, яка отримала лікарські засоби за рецептами, виписаними лікарями	2,11	0,00	2,11	2,89	0,00	2,89	36,47	0,00	36,47
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення вартості лікарських засобів									

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 є актуальною для подальшої її реалізації, оскільки основним завданням є надання якісної та своєчасної медичної допомоги для збереження та зміцнення здоров'я населення, зниження рівня захворюваності та запобігання інвалідизації та смертності

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 середню ефективність.

корисності бюджетної програми

збереження та зміцнення здоров'я населення, зниження рівня захворюваності, запобігання інвалідизації та смертності

довгострокових наслідків бюджетної

збільшення тривалості та покращення якості життя населення

Начальник відділу фінансово-правового забезпечення,
бухгалтерського обліку і звітності

(підпис)

Тетяна БОНДАРЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)