

ЗАТВЕРДЖЕНО  
 Наказ Міністерства фінансів України  
 26.08.2014 № 836  
 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
 від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2024 рік**

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

**4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми**

№ з/п	Ціль державної політики
1	Підвищення якості та ефективності надання медичної допомоги, збереження та зміцнення здоров'я населення, зростання тривалості життя та зниження захворюваності, інвалідності і смертності

**5. Мета бюджетної програми**

**Керівництво і управління у сфері охорони здоров'я**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері охорони здоров'я

**7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:**

**7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»**

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			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	Оплата праці з нарахуваннями	3 854 500,00	0,00	3 854 500,00	3 815 431,09	0,00	3 815 431,09	-39 068,91	0,00	-39 068,91
2	Комунальні послуги та енергоносії	183 500,00	0,00	183 500,00	180 301,79	0,00	180 301,79	-3 198,21	0,00	-3 198,21
3	Інші видатки	843 900,00	0,00	843 900,00	814 014,00	0,00	814 014,00	-29 886,00	0,00	-29 886,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>4 881 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 881 900,00</b>	<b>4 809 746,88</b>	<b>0,00</b>	<b>4 809 746,88</b>	<b>-72 153,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-72 153,12</b>

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

№ з/п	Пояснення
1	2
1	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
2	Склася економія видатків відповідно до виставлених рахунків за спожиті енергоносії
3	Склася економія видатків

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			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
	<b>Усього</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			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	12	13
	<b>затрат</b>											
1	кількість штатних одиниць	од.	штатний розпис, рорахунок потреби	11,00	0,00	11,00	10,00	0,00	10,00	-1,00	0,00	-1,00
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	кошторис, розрахунок потреби	50 000,00	0,00	50 000,00	20 200,00	0,00	20 200,00	-29 800,00	0,00	-29 800,00
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	штатний розпис, кошторис, розрахунок потреби	3 854 500,00	0,00	3 854 500,00	3 815 431,09	0,00	3 815 431,09	-39 068,91	0,00	-39 068,91
4	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	кошторис, розрахунок потреби	183 500,00	0,00	183 500,00	180 301,79	0,00	180 301,79	-3 198,21	0,00	-3 198,21
5	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	кошторис, розрахунок потреби	793 900,00	0,00	793 900,00	793 814,00	0,00	793 814,00	-86,00	0,00	-86,00
	<b>продукту</b>											
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	книга реєстрації	23,00	0,00	23,00	26,00	0,00	26,00	3,00	0,00	3,00
2	кількість виданих розпорядчих актів	од.	книга реєстрації наказів по управлінню	250,00	0,00	250,00	275,00	0,00	275,00	25,00	0,00	25,00
3	кількість листів, звернень тощо	од.	книга реєстрації вхідної документації, книга реєстрації звернень, заяв, скарг	3 000,00	0,00	3 000,00	3 576,00	0,00	3 576,00	576,00	0,00	576,00
4	кількість перевірок	од.	книга реєстрації наказів по управлінню	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	26,00	0,00	0,00	0,00

5	кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	рішення міської ради	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	розрахунково (кількість прийнятих нормативно-правових актів / кількість штатних одиниць)	2,00	0,00	2,00	3,00	0,00	3,00	1,00	0,00	1,00
2	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од.	розрахунково (кількість виданих розпорядчих актів / кількість штатних одиниць)	23,00	0,00	23,00	28,00	0,00	28,00	5,00	0,00	5,00
3	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	розрахунково (кількість листів, звернень тощо / кількість штатних одиниць)	273,00	0,00	273,00	358,00	0,00	358,00	85,00	0,00	85,00
4	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	розрахунково (витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату / кількість штатних одиниць)	350 409,00	0,00	350 409,00	381 543,11	0,00	381 543,11	31 134,11	0,00	31 134,11
5	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної посади	грн/од	розрахунково (витрати на комунальні послуги та енергоносії / кількість штатних одиниць)	16 682,00	0,00	16 682,00	18 030,18	0,00	18 030,18	1 348,18	0,00	1 348,18
6	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної посади	грн/од	розрахунково (витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар) / кількість штатних одиниць)	4 545,00	0,00	4 545,00	2 020,00	0,00	2 020,00	-2 525,00	0,00	-2 525,00
7	середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю	грн/од	розрахунково (інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах / кількість штатних одиниць)	72 173,00	0,00	72 173,00	79 381,40	0,00	79 381,40	7 208,40	0,00	7 208,40

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	<b>затрат</b>		
1	кількість штатних одиниць	од.	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
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	Економія видатків
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	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
4	витрати на комунальні послуги та енергоносії	грн.	Склалася економія видатків відповідно до виставлених рахунків за спожиті енергоносії

5	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	грн.	Економія видатків
	<b>продукту</b>		
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів	од.	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	од.	У 2024 році управління охорони здоров'я видано 275 наказів
3	кількість листів, звернень тощо	од.	У 2023 році працівниками управління охорони здоров'я було опрацьовано 3 576 листів, звернень тощо
4	кількість перевірок	од.	Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками, досягнутих за рахунок касових видатків, відсутні
5	кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	од.	Розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками, досягнутих за рахунок касових видатків, відсутні
	<b>ефективності</b>		
1	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	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	од.	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	од.	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	грн/од	Наявність працівниці управління, яка увільнена та не працювала у 2024 році
5	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної посади	грн/од	Наявність працівниці управління, яка увільнена та не працювала у 2024 році
6	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної посади	грн/од	Економія видатків
7	середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю	грн/од	Наявність працівниці управління, яка увільнена та не працювала у 2024 році

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

**Результативні показники, що характеризують виконання бюджетної програми, виконані. Розбіжності між фактичними та затвердженими видатками виникли у результаті економії фонду оплати праці та у зв'язку з оптимізацією робочого процесу, пов'язаного з воєнним станом**

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Виконання бюджетної програми у 2024 році складає на загальну суму 4 809 746,88 грн, які було спрямовано на виконання завдань бюджетної програми. □**

**Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.**

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**Начальник управління**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Оксана МАКАРУК

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу фінансово-правового забезпечення,  
бухгалтерського обліку і звітності**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тетяна БОНДАРЬ

\_\_\_\_\_  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)