

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2025 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 Кисві), 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. 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            |
| <b>1</b> | <b>Видатки (надані кредити)</b>   | <b>5 963,50</b>         | <b>0,00</b>      | <b>5 963,50</b> | <b>5 910,06</b> | <b>0,00</b>      | <b>5 910,06</b> | <b>-53,44</b>  | <b>0,00</b>      | <b>-53,44</b> |
| 1.1      | Оплата праці з нарахуваннями  | 4 679,90                | 0,00             | 4 679,90        | 4 613,60        | 0,00             | 4 613,60        | -66,30         | 0,00             | -66,30        |
|          | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За результатами виконання показника витрат на оплату праці та нарахування на заробітну плату утворилася економія у сумі 66,3 тис. грн по нарахуваннях. Це зумовлено особливостями розрахунку єдиного соціального внеску для працівників, які є особами з інвалідністю |                         |                  |                 |                 |                  |                 |                |                  |               |
| 1.2      | Інші видатки  | 1 089,40                | 0,00             | 1 089,40        | 1 073,96        | 0,00             | 1 073,96        | -15,44         | 0,00             | -15,44        |
|          | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичні витрати на предмети, матеріали, обладнання, інвентар та послуги виявилися нижчими за планові, що зумовило економію коштів  |                         |                  |                 |                 |                  |                 |                |                  |               |
| 1.3      | Комунальні послуги та енергоносії   | 194,20                  | 0,00             | 194,20          | 222,50          | 0,00             | 222,50          | 28,30          | 0,00             | 28,30         |
|          | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Перевищення видатків на комунальні послуги та енергоносії у сумі 28,3 тис. грн спричинене зростанням тарифів  |                         |                  |                 |                 |                  |                 |                |                  |               |

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.грн)

| № з/п     | Показники   | План з урахуванням змін | Виконано     | Відхилення   |
|-----------|---|-------------------------|--------------|--------------|
| <b>1.</b> | <b>Залишок на початок року</b>  | <b>X</b>                | <b>0,160</b> | <b>X</b>     |
|           | в т.ч   |                         |              |              |
| 1.1       | власних надходжень  | X                       | 0,160        | 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: Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарської діяльності в майбутньому періоді |                         |              |              |
| <b>2.</b> | <b>Надходження</b>  | <b>0,000</b>            | <b>0,000</b> | <b>0,000</b> |
|           | 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: -  |                               |          |              |          |
| <b>3.</b>  | <b>Залишок на кінець року</b> | <b>X</b> | <b>0,160</b> | <b>X</b> |
| в т.ч  |                               |          |              |          |
| 3.1  | власних надходжень            | X        | 0,160        | 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: Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарської діяльності в майбутньому періоді |                               |          |              |          |

### 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   |
| 1                                   | 2   | 3   | 4                | 5      | 6              | 7                | 8         | 9              | 10               | 11       |
| <b>Оплата праці з нарахуваннями</b> |   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | <b>затрат</b>   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | кількість штатних одиниць   | 11  | 0                | 11     | 11             | 0                | 11        | 0              | 0                | 0        |
|                                     | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення відсутні   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату  | 4679,9                                    | 0                | 4679,9 | 4613,599       | 0                | 4613,599  | -66,301        | 0                | -66,301  |
|                                     | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За результатами виконання показника витрат на оплату праці та нарахування на заробітну плату утворилася економія у сумі 66,3 тис. грн по нарахуваннях. Це зумовлено особливостями розрахунку єдиного соціального внеску для працівників, які є особами з інвалідністю   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | <b>продукту</b>   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | кількість прийнятих нормативно-правових актів   | 10  | 0                | 10     | 18             | 0                | 18        | 8              | 0                | 8        |
|                                     | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Плановий показник щодо кількості прийнятих нормативно-правових актів становив 10. Фактично у 2025 році прийнято 18 актів, у тому числі 12 рішень Виконавчого комітету Кропивницької міської ради та 6 рішень Кропивницької міської ради. Перевиконання плану пояснюється необхідністю врегулювання додаткових питань у сфері діяльності |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | кількість виданих розпорядчих актів   | 250                                       | 0                | 250    | 283            | 0                | 283       | 33             | 0                | 33       |
|                                     | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість виданих розпорядчих актів (наказів) перевищила плановий показник на 33 одиниці. Це зумовлено додатковою потребою у врегулюванні організаційних та виробничих питань, що виникли протягом року, а також необхідністю оперативного реагування на нові завдання та зміни у діяльності.   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | кількість листів, звернень тощо   | 3000                                      | 0                | 3000   | 2906           | 0                | 2906      | -94            | 0                | -94      |
|                                     | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість листів, звернень та інших документів виявилася на 94 одиниці менше планового показника.   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | кількість перевірок   | 14  | 0                | 14     | 44             | 0                | 44        | 30             | 0                | 30       |
|                                     | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість проведених перевірок перевищила плановий показник на 30 одиниць. Це зумовлено додатковими заходами з контролю стану укріттів, роботи генераторів, забезпечення безбар'єрності та розглядом скарг, що потребували оперативного реагування у звітному періоді.  |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | 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: Відхилення відсутні   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | <b>ефективності</b>   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника  | 1   | 0                | 1      | 2              | 0                | 2         | 1              | 0                | 1        |
|                                     | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника перевищила плановий показник на 1 одиницю. Це зумовлено додатковою потребою у врегулюванні окремих питань діяльності та забезпеченні належного організаційно-правового супроводу у звітному періоді.   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника  | 23  | 0                | 23     | 26             | 0                | 26        | 3              | 0                | 3        |
|                                     | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника перевищила плановий показник на 3 одиниці. Це зумовлено додатковою потребою у врегулюванні організаційних питань та забезпеченні належного управлінського супроводу у звітному періоді.  |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника  | 273                                       | 0                | 273    | 264            | 0                | 264       | -9             | 0                | -9       |
|                                     | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість виконаних листів, звернень та заяв на одного працівника виявилася на 9 одиниць менше планового показника. Це зумовлено зменшенням кількості отриманих листів у звітному періоді та оптимізацією внутрішніх процесів, що скоротило обсяг документів для опрацювання.   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці   | 425445                                    | 0                | 425445 | 419418,13      | 0                | 419418,13 | -6026,87       | 0                | -6026,87 |
|                                     | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Оскільки за результатами виконання показника витрат на оплату праці та нарахування на заробітну плату утворилася економія у сумі 66,3 тис. грн по нарахуваннях, що зумовлено особливостями розрахунку єдиного соціального внеску для працівників, які є особами з інвалідністю  |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | <b>Інші видатки</b>   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | <b>затрат</b>   |   |                  |        |                |                  |           |                |                  |          |
|                                     | витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)  | 50  | 0                | 50     | 49,76          | 0                | 49,76     | -0,24          | 0                | -0,24    |

|   |        |   |        |          |   |          |         |   |         |  |
|---|--------|---|--------|----------|---|----------|---------|---|---------|--|
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичні витрати на предмети, матеріали, обладнання та інвентар виявилися нижчими за планові, що зумовило економію коштів |        |   |        |          |   |          |         |   |         |  |
| інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах  | 1039,4 | 0 | 1039,4 | 1024,199 | 0 | 1024,199 | -15,201 | 0 | -15,201 |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Склалася економія видатків  |        |   |        |          |   |          |         |   |         |  |
| <b>ефективності</b>   |        |   |        |          |   |          |         |   |         |  |
| середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної посади  | 4545   | 0 | 4545   | 4523,64  | 0 | 4523,64  | -21,36  | 0 | -21,36  |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Склалася економія видатків  |        |   |        |          |   |          |         |   |         |  |
| середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю   | 94491  | 0 | 94491  | 93109    | 0 | 93109    | -1382   | 0 | -1382   |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Склалася економія видатків  |        |   |        |          |   |          |         |   |         |  |
| <b>Комунальні послуги та енергоносії</b>  |        |   |        |          |   |          |         |   |         |  |
| <b>затрат</b>   |        |   |        |          |   |          |         |   |         |  |
| витрати на комунальні послуги та енергоносії  | 194,2  | 0 | 194,2  | 222,5    | 0 | 222,5    | 28,3    | 0 | 28,3    |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Перевищення видатків на комунальні послуги та енергоносії у сумі 28,3 тис. грн спричинене зростанням тарифів              |        |   |        |          |   |          |         |   |         |  |
| <b>ефективності</b>   |        |   |        |          |   |          |         |   |         |  |
| середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної посади  | 17655  | 0 | 17655  | 20227,27 | 0 | 20227,27 | 2572,27 | 0 | 2572,27 |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Підвищення спричинене зростання вартості енергоносіїв   |        |   |        |          |   |          |         |   |         |  |

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

Касові видатки становлять 5 910,1 тис. грн та були спрямовані для досягнення результативних показників бюджетної 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           |
| <b>1</b>  | <b>Видатки (надані кредити)</b>   | <b>4 809,75</b> | <b>0,00</b>      | <b>4 809,75</b> | <b>5 910,06</b> | <b>0,00</b>      | <b>5 910,06</b> | <b>22,88</b>             | <b>0,00</b>      | <b>22,88</b> |
| 1.1   | Оплата праці з нарахуваннями      | 3 815,43        | 0,00             | 3 815,43        | 4 613,60        | 0,00             | 4 613,60        | 20,92                    | 0,00             | 20,92        |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: У 2024 році в управлінні охорони здоров'я одна працівниця перебувала у статусі увільненої від виконання службових обов'язків  |                                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                          |                  |              |
| 1.2   | Інші видатки                      | 814,01          | 0,00             | 814,01          | 1 073,96        | 0,00             | 1 073,96        | 31,93                    | 0,00             | 31,93        |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Розширенням потреб у закупівлі предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для забезпечення належних умов роботи, а також зростання вартості товарів та послуг   |                                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                          |                  |              |
| 1.3   | Комунальні послуги та енергоносії | 180,30          | 0,00             | 180,30          | 222,50          | 0,00             | 222,50          | 23,40                    | 0,00             | 23,40        |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зростання витрат на комунальні послуги та енергоносії на 23,4 % порівняно з минулим роком пояснюється підвищенням тарифів   |                                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                          |                  |              |
| <b>Оплата праці з нарахуваннями</b>   |                                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                          |                  |              |
| <b>затрат</b>   |                                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                          |                  |              |
| кількість штатних одиниць   |                                   | 10,00           | 0,00             | 10,00           | 11,00           | 0,00             | 11,00           | 10,00                    | 0,00             | 10,00        |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2024 році в управлінні охорони здоров'я одна працівниця перебувала у статусі увільненої від виконання службових обов'язків  |                                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                          |                  |              |
| витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату  |                                   | 3 815,43        | 0,00             | 3 815,43        | 4 613,60        | 0,00             | 4 613,60        | 20,92                    | 0,00             | 20,92        |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2024 році в управлінні охорони здоров'я одна працівниця перебувала у статусі увільненої від виконання службових обов'язків  |                                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                          |                  |              |
| <b>продукту</b>   |                                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                          |                  |              |
| кількість прийнятих нормативно-правових актів   |                                   | 26,00           | 0,00             | 26,00           | 18,00           | 0,00             | 18,00           | -30,77                   | 0,00             | -30,77       |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2025 році прийнято 18 нормативно-правових актів (12 рішень Виконавчого комітету та 6 рішень міської ради), що на 4 акти менше порівняно з 2024 роком (22). Зменшення показника пояснюється зниженням потреби у додатковому правовому врегулюванні окремих питань  |                                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                          |                  |              |
| кількість виданих розпорядчих актів   |                                   | 275,00          | 0,00             | 275,00          | 283,00          | 0,00             | 283,00          | 2,91                     | 0,00             | 2,91         |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість виданих розпорядчих актів (наказів) зросла на 2,91 % у порівнянні з попереднім роком. Це зумовлено додатковими організаційними потребами та необхідністю оперативного врегулювання окремих питань у діяльності установи. Зростання має робочий характер і відображає специфіку поточного періоду. |                                   |                 |                  |                 |                 |                  |                 |                          |                  |              |

|   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
|---|------------|------|------------|------------|------|------------|--------|------|--------|--|
| кількість листів, звернень тощо   | 3 576,00   | 0,00 | 3 576,00   | 2 906,00   | 0,00 | 2 906,00   | -18,74 | 0,00 | -18,74 |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість листів, звернень та інших документів зменшилася на 18,74 % у порівнянні з попереднім роком.   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| кількість перевірок   | 26,00      | 0,00 | 26,00      | 35,00      | 0,00 | 35,00      | 34,62  | 0,00 | 34,62  |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість проведених перевірок зросла на 34,62 % у порівнянні з попереднім роком. Це пов'язано з розширенням напрямів контролю (зокрема перевірки укріттів, генераторів, забезпечення безбар'єрності) та збільшенням кількості звернень і скарг, що потребували додаткових заходів реагування.                                    |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| 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: Відхилення відсутні   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| <b>ефективності</b>   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника  | 3,00       | 0,00 | 3,00       | 2,00       | 0,00 | 2,00       | -33,33 | 0,00 | -33,33 |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника зменшилася на 33,33 % у порівнянні з попереднім роком. Це пов'язано зі скороченням потреби у додатковому нормативному врегулюванні та оптимізацією внутрішніх процесів, що знизило кількість актів, необхідних для забезпечення діяльності у звітному періоді. |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника  | 28,00      | 0,00 | 28,00      | 26,00      | 0,00 | 26,00      | -7,14  | 0,00 | -7,14  |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника зменшилася на 7,14 % у порівнянні з попереднім роком. Це пояснюється тим, що у попередньому році одна працівниця була увільнена від виконання обов'язків, що вплинуло на розрахунок показника.   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| кількість виконаних листів, звернень, заяв тощо на одного працівника  | 358,00     | 0,00 | 358,00     | 264,00     | 0,00 | 264,00     | -26,26 | 0,00 | -26,26 |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість виконаних листів, звернень та заяв на одного працівника зменшилася на 26,26 % у порівнянні з попереднім роком. Це пояснюється увільненням однієї працівниці, що вплинуло на розрахунок показника та загальний обсяг виконаних документів.   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці   | 381 543,11 | 0,00 | 381 543,11 | 419 418,13 | 0,00 | 419 418,13 | 9,93   | 0,00 | 9,93   |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середні витрати на оплату праці та нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці збільшилися на 9,93 % у порівнянні з минулим роком. Це зумовлено зміною кадрового складу, зокрема увільненням однієї працівниці, що вплинуло на розрахунок середнього показника.   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| <b>Інші видатки</b>   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| <b>затрат</b>   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)  | 20,20      | 0,00 | 20,20      | 49,76      | 0,00 | 49,76      | 146,34 | 0,00 | 146,34 |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2024 році фактичні витрати на матеріально-технічне забезпечення становили 20,2 тис. грн. У 2025 році обсяг видатків зріс до 49,8 тис. грн, що пов'язано з розширенням потреб у закупівлі предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для забезпечення належних умов роботи   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах  | 793,81     | 0,00 | 793,81     | 1 024,20   | 0,00 | 1 024,20   | 29,02  | 0,00 | 29,02  |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зростання вартості товарів та послуг  |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| <b>ефективності</b>   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної посади  | 2 020,00   | 0,00 | 2 020,00   | 4 523,64   | 0,00 | 4 523,64   | 123,94 | 0,00 | 123,94 |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розширення потреб у закупівлі предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю для забезпечення належних умов роботи  |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| середні витрати інших показників, які не мають постійного характеру, на одну штатну одиницю   | 79 381,40  | 0,00 | 79 381,40  | 93 109,00  | 0,00 | 93 109,00  | 17,29  | 0,00 | 17,29  |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зростання вартості товарів та послуг  |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| <b>Комунальні послуги та енергоносії</b>  |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| <b>затрат</b>   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| витрати на комунальні послуги та енергоносії  | 180,30     | 0,00 | 180,30     | 222,50     | 0,00 | 222,50     | 23,40  | 0,00 | 23,40  |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зростання витрат на комунальні послуги та енергоносії на 23,4 % порівняно з минулим роком пояснюється підвищенням тарифів   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| <b>ефективності</b>   |            |      |            |            |      |            |        |      |        |  |
| середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної посади  | 18 030,18  | 0,00 | 18 030,18  | 20 227,27  | 0,00 | 20 227,27  | 12,19  | 0,00 | 12,19  |  |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Підвищення 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                                    |
| <b>1.</b> | <b>Надходження всього:</b>   | <b>X</b>  | <b>0,000</b>                              | <b>0,000</b>               | <b>0,000</b> | <b>X</b>        | <b>X</b>                                 |
|           | 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: - |   |          |              |              |              |          |          |
| <b>2.</b>  | <b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>                 | <b>X</b> | <b>0,000</b> | <b>0,000</b> | <b>0,000</b> | <b>X</b> | <b>X</b> |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -     |   |          |              |              |              |          |          |
| Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -    |   |          |              |              |              |          |          |
| <b>2.1</b>   | <b>Всього за інвестиційними проектами</b>               |          | <b>0,000</b> | <b>0,000</b> | <b>0,000</b> | <b>X</b> | <b>X</b> |
|  |   |          |              |              |              |          |          |
| <b>2.2</b>   | <b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b> | <b>X</b> | <b>0,000</b> | <b>0,000</b> | <b>0,000</b> | <b>X</b> | <b>X</b> |

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

Фінансових порушень не виявлено

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Фінансова дисципліна в межах виконання бюджетної програми дотримана

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма 0710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» залишається актуальною для подальшої реалізації, оскільки забезпечує ефективне та раціональне управління у сфері охорони здоров'я на місцевому рівні. Її виконання спрямоване на оптимальне використання фінансових ресурсів та організацію надання якісної і своєчасної медичної допомоги населенню громади. Програма є важливим інструментом для підтримки управлінських процесів, стабільного функціонування закладів охорони здоров'я та реалізації державної політики у сфері медицини, що напряду впливає на доступність і якість послуг для населення.

ефективності бюджетної програми

Ефективність бюджетної програми 0710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» підтверджується результатами аналізу виконання у 2025 році. Порівняння обсягів проведених касових видатків та наданих кредитів з бюджету із показниками, затвердженими паспортом бюджетної програми, свідчить про раціональне використання коштів. Це дозволяє стверджувати, що бюджетна програма реалізувалася ефективно, забезпечуючи належний рівень управління у сфері охорони здоров'я та сприяючи організації надання якісної і своєчасної медичної допомоги населенню громади. Згідно з проведеним аналізом, бюджетна програма має високу ефективність і залишається важливим інструментом для подальшої реалізації державної та місцевої політики у сфері медицини.

корисності бюджетної програми

Корисність бюджетної програми 0710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» полягає у забезпеченні належної організації та координації заходів у сфері охорони здоров'я, що спрямовані на збереження та зміцнення здоров'я населення. Реалізація програми сприяє зниженню рівня захворюваності, запобіганню інвалідизації та смертності, а також створює умови для своєчасного та якісного надання медичної допомоги. Завдяки ефективному управлінню та раціональному використанню ресурсів програма має вагомe значення для розвитку системи охорони здоров'я на місцевому рівні та забезпечення потреб територіальних громад.

довгострокових наслідків бюджетної

Довгострокові наслідки реалізації бюджетної програми 0710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» полягають у створенні стійкої системи управління охороною здоров'я на місцевому рівні, що забезпечує ефективну організацію медичної допомоги та раціональне використання фінансових ресурсів. У перспективі це сприятиме збільшенню тривалості та покращенню якості життя населення, зниженню рівня захворюваності, інвалідизації та смертності, а також формуванню більш доступної та якісної системи медичних послуг у громадах.

Начальник відділу фінансово-правового забезпечення,  
бухгалтерського обліку і звітності

(підпис)

Тетяна БОНДАРЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)