

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1.	070000	Управління охорони здоров'я Кропивницької міської ради			30386669
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Управління охорони здоров'я Кропивницької міської ради			30386669
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0712151	2151	0763	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я	1152810000
	(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

Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

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)	2 050,90	0,00	2 050,90	1 999,59	0,00	1 999,59	-51,31	0,00	-51,31
1.1	Оплата праці з нарахуваннями	1 969,80	0,00	1 969,80	1 919,03	0,00	1 919,03	-50,77	0,00	-50,77
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За напрямом використання бюджетних коштів «Оплата праці з нарахуваннями» утворилася економія коштів у сумі 50,8 тис. грн. Це пов'язано з наявністю вакантної посади, що знизило фактичні витрати у звітному періоді.									
1.2	Інші видатки	81,10	0,00	81,10	80,56	0,00	80,56	-0,54	0,00	-0,54
	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 напрямом 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										
	затрат									
	кількість штатних одиниць відділу	10,5	0	10,5	8,5	0	8,5	-2	0	-2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість штатних одиниць відділу має відхилення від планового показника на 2 одиниці. Це зумовлено скороченням 1,0 штатної посади та наявністю 1,0 вакантної посади, що відображає кадрові зміни у звітному періоді.									
	кількість підпорядкованих закладів	7	0	7	7	0	7	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення відсутні									
	видатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату	1969,8	0	1969,8	1919,034	0	1919,034	-50,766	0	-50,766
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За статтею «видатки на оплату праці та нарахування на заробітну плату» утворилася економія коштів у сумі 50,8 тис. грн. Це пов'язано з наявністю вакантної посади, що знизило фактичні витрати у звітному періоді.									
	продукту									
	кількість листів, звітів тощо	1500	0	1500	1437	0	1437	-63	0	-63
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість листів, звітів та інших документів виявилася на 63 одиниці менше планового показника. Це зумовлено кадровими змінами — зокрема звільненням одного працівника, що вплинуло на загальний обсяг підготовлених документів.									
	кількість проведених статистичних ревізій, перевірок, участі у комплексних комісіях	14	0	14	7	0	7	-7	0	-7
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість проведених статистичних ревізій, перевірок та участі у комплексних комісіях виявилася на 7 одиниць менше планового показника. Це зумовлено коригуванням графіків проведення заходів та зменшенням потреби у додаткових перевірках у звітному періоді.									
	ефективності									
	кількість листів, звітів на одного працівника	143	0	143	169	0	169	26	0	26
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість листів, звітів та інших документів на одного працівника перевищила плановий показник на 26 одиниць. Це зумовлено наявністю вакантної посади та звільненням одного працівника, що вплинуло на розрахунок показника.									
	середні видатки на оплату праці і нарахувань на заробітну плату однієї штатної одиниці відділу	187,6	0	187,6	225,769	0	225,769	38,169	0	38,169
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середні видатки на оплату праці та нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці відділу перевищили запланований показник на 38,2 тис. грн. Це зумовлено кадровими змінами — звільненням двох працівників та наявністю вакантної посади, а також додатковими виплатами у вигляді премій, що вплинуло на середній розрахунок.									
	Інші видатки									
	затрат									
	видатки на матеріально-технічне забезпечення	81,1	0	81,1	80,559	0	80,559	-0,541	0	-0,541
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Склалася економія видатків									

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

Касові видатки становлять 1 999,6 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
1	Видатки (надані кредити)	1 588,24	0,00	1 588,24	1 999,59	0,00	1 999,59	25,90	0,00	25,90

1.1	Оплата праці з нарахуваннями	1 521,28	0,00	1 521,28	1 919,03	0,00	1 919,03	26,15	0,00	26,15
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зростання розміру посадових окладів та мінімальної заробітної плати на державному рівню									
1.2	Інші витатки	66,96	0,00	66,96	80,56	0,00	80,56	20,30	0,00	20,30
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зростання вартості товарів та послуг									
	Оплата праці з нарахуваннями									
	затрат									
	кількість штатних одиниць відділу	9,00	0,00	9,00	8,50	0,00	8,50	-5,56	0,00	-5,56
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Звільнення у 2025 році працівника									
	кількість підпорядкованих закладів	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення відсутні									
	витатки на оплату праці і нарахування на заробітну плату	1 521,28	0,00	1 521,28	1 919,03	0,00	1 919,03	26,15	0,00	26,15
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зростання розміру посадових окладів та мінімальної заробітної плати на державному рівню									
	продукту									
	кількість листів, звітів тощо	1 298,00	0,00	1 298,00	1 437,00	0,00	1 437,00	10,71	0,00	10,71
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість листів, звітів та інших документів зросла на 10,71 % у порівнянні з попереднім періодом. Це зумовлено збільшенням кількості листів, а також розширенням обсягу звітної роботи у звітному періоді.									
	кількість проведених статистичних ревізій, перевірок, участі у комплексних комісіях	28,00	0,00	28,00	7,00	0,00	7,00	-75,00	0,00	-75,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення спричинено кадровими змінами									
	ефективності									
	кількість листів, звітів на одного працівника	144,00	0,00	144,00	169,00	0,00	169,00	17,36	0,00	17,36
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення кількості листів									
	середні витатки на оплату праці і нарахувань на заробітну плату однієї штатної одиниці відділу	169,03	0,00	169,03	225,77	0,00	225,77	33,57	0,00	33,57
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зростання розміру посадових окладів та мінімальної заробітної плати на державному рівню									
	Інші витатки									
	затрат									
	витатки на матеріально-технічне забезпечення	66,96	0,00	66,96	80,56	0,00	80,56	20,30	0,00	20,30
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зростання вартості товарів та послуг									

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.	Витатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Пояснення щодо причин відхилення касових витатків від планового показника:						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витатків:						
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні витатки 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":

Фінансова дисципліна в межах виконання бюджетної програми дотримана

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма 0712151 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я» є актуальною для подальшої реалізації, оскільки вона спрямована на підтримку функціонування структури, що забезпечують організацію та координацію медичних послуг у громаді. Її реалізація дозволяє впроваджувати ефективні, раціональні та фінансово прийнятні заходи з метою гарантування якісної та своєчасної медичної допомоги населенню.

Особливу роль у межах програми відіграє медична статистика, яка забезпечує систематичний збір та аналіз даних про стан здоров'я населення, рівень захворюваності, інвалідизації та смертності. Це дозволяє приймати обґрунтовані управлінські рішення, планувати профілактичні заходи, оптимізувати використання фінансових ресурсів та підвищувати ефективність системи охорони здоров'я загалом.

ефективності бюджетної програми

Ефективність бюджетної програми 0712151 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я» у 2025 році підтверджується результатами проведеного аналізу. Порівняння обсягів касових видатків та наданих кредитів з бюджету із показниками, затвердженими паспортом бюджетної програми, свідчить про раціональне використання коштів. Це забезпечило стабільне функціонування закладів та відділів при управлінні охорони здоров'я, належну організацію медичних процесів і контроль за виконанням завдань. Згідно з проведеним аналізом, бюджетна програма має високу ефективність, що підтверджує її значення для розвитку системи охорони здоров'я та підвищення якості медичних послуг для населення.

корисності бюджетної програми

Корисність бюджетної програми 0712151 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я» полягає у підтримці стабільного функціонування структур, що забезпечують організацію та координацію медичних послуг у місті. Її реалізація спрямована на збереження та зміцнення здоров'я населення, зниження рівня захворюваності, запобігання інвалідизації та смертності. Програма забезпечує належні умови для роботи відділу при управлінні охорони здоров'я, що дозволяє ефективно управляти ресурсами, контролювати виконання завдань та розвивати інфраструктуру медичних закладів.

довгострокових наслідків бюджетної

Довгострокові наслідки бюджетної програми 0712151 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я» полягають у забезпеченні стабільного функціонування управлінських та організаційних структур системи охорони здоров'я. У перспективі це сприятиме зміцненню інфраструктури медичних закладів, покращенню управління ресурсами та медичною статистикою, збереженню та зміцненню здоров'я населення, зниженню рівня захворюваності, інвалідизації та смертності. Програма має стратегічне значення для сталого розвитку системи охорони здоров'я та підвищення довіри громадян до медичних послуг.

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

(підпис)

Тетяна БОНДАРЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)