

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1.	0700000	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.	0717640	7640	0470	Заходи з енергозбереження	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

Забезпечення збереження енергоресурсів та їх економне використання

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)	0,00	6 415,43	6 415,43	0,00	6 199,28	6 199,28	0,00	-216,14	-216,14
1.1	Заміна вікон у будівлях закладів охорони здоров'я	0,00	3 242,81	3 242,81	0,00	3 026,66	3 026,66	0,00	-216,14	-216,14
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Обсяг витрат, передбачений на впровадження енергозберігаючих заходів, не освоєно у сумі 216 144,84 грн. Причиною стало невиконання підрядником запланованого обсягу робіт у звітному періоді, що призвело до відхилення від планових показників.									
1.2	Ремонт покрівель будівель медичних закладів	0,00	3 172,62	3 172,62	0,00	3 172,62	3 172,62	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення 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	6 415,425	6 199,280	-216,145
	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	6 415,425	6 199,280	-216,145
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Обсяг витрат, передбачений на впровадження енергозберігаючих заходів, не освоєно у сумі 216,1 тис. грн. Причиною стало невиконання підрядником запланованого обсягу робіт у звітному періоді, що призвело до відхилення від планових показників.			

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 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
	затрат									
	обсяг витрат, передбачений на впровадження енергозберігаючих заходів	0	6415,425	6415,425	0	6199,28	6199,28	0	-216,145	-216,145
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Обсяг витрат, передбачений на впровадження енергозберігаючих заходів, не освоєно у сумі 216 144,84 грн. Причиною стало невиконання підрядником запланованого обсягу робіт у звітному періоді, що призвело до відхилення від планових показників.									
	продукту									
	кількість енергозберігаючих заходів	0	2	2	0	2	2	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення відсутні									
	ефективності									
	середня вартість одного енергозберігаючого заходу	0	3207,712	3207,712	0	3099,64	3099,64	0	-108,072	-108,072
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Обсяг витрат, передбачений на впровадження енергозберігаючих заходів, не освоєно у сумі 216 144,84 грн. Причиною стало невиконання підрядником запланованого обсягу робіт у звітному періоді, що призвело до відхилення від планових показників.									
	якості									
	річна економія споживання теплової енергії у натуральному вигляді	0	3	3	0	5,8	5,8	0	2,8	2,8
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Річна економія споживання теплової енергії у натуральному вигляді складає 5,8 %									
	Заміна вікон у будівлях закладів охорони здоров'я									
	якості									
	відсоток заміни вікон у закладах охорони здоров'я на металопластикові	0	79	79	0	73	73	0	-6	-6
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсоток заміни вікон у закладах охорони здоров'я на металопластикові становить 73 % при плановому показнику 79 %. Відхилення пояснюється неповним виконанням запланованих робіт у звітному періоді. При цьому було уточнено фактичну кількість вікон, що вплинуло на розрахунок показника.									

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

Касові видатки становлять 6 199,3 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)	5 633,03	0,00	5 633,03	0,00	6 199,28	6 199,28	-100,00	0,00	10,05
1.1	Заміна вікон у будівлях закладів охорони здоров'я	5 633,03	0,00	5 633,03	0,00	3 026,66	3 026,66	-100,00	0,00	-46,27
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Обсяг витрат, передбачений на впровадження енергозберігаючих заходів, у порівнянні з попереднім роком зменшення на 46,27 %.									
1.2	Ремонт покрівель будівель медичних закладів	0,00	0,00	0,00	0,00	3 172,62	3 172,62	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: У 2024 році напрям не реалізовувався									
	затрат									
	обсяг витрат, передбачений на впровадження енергозберігаючих заходів	5 633,03	0,00	5 633,03	0,00	6 199,28	6 199,28	-100,00	0,00	10,05
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Обсяг витрат, передбачений на впровадження енергозберігаючих заходів, у порівнянні з попереднім роком збільшився на 10 %. Водночас слід врахувати, що фінансування спрямовувалося на різні об'єкти, тому показник відображає не лише зростання витрат, а й зміну пріоритетів та напрямів реалізації заходів у звітному періоді.									

продукту										
кількість енергозберігаючих заходів	4,00	0,00	4,00	0,00	2,00	2,00	-100,00	0,00	-50,00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У 2025 році на заходи з енергозбереження було виділено кошти з бюджету громади на 2 заходи, а у 2024 році на реалізацію чотирьох										
ефективності										
середня вартість одного енергозберігаючого заходу	1 408,26	0,00	1 408,26	0,00	3 099,64	3 099,64	-100,00	0,00	120,10	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фінансування спрямовувалося на різні об'єкти, тому показник відображає не лише зростання витрат, а й зміну пріоритетів та напрямів реалізації заходів у звітному періоді.										
якості										
річна економія споживання теплової енергії у натуральному вигляді	1,00	0,00	1,00	0,00	5,80	5,80	-100,00	0,00	480,00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За показником «річна економія споживання теплової енергії у натуральному вигляді» у 2025 році зафіксовано зростання на 5,8 % порівняно з 1,0 % у 2024 році, що зумовлено низкою факторів										
Заміна вікон у будівлях закладів охорони здоров'я										
якості										
відсоток заміни вікон у закладах охорони здоров'я на металопластикові	75,00	0,00	75,00	0,00	73,00	73,00	-100,00	0,00	-2,67	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Було уточнено фактичну кількість вікон, що вплинуло на розрахунок показника.										

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":

Фінансова дисципліна в межах виконання бюджетної програми дотримана

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Актуальність бюджетної програми 0717640 «Заходи з енергозбереження» у сфері охорони здоров'я визначається потребою у зменшенні енергоспоживання та витрат на утримання закладів, підвищенні їхньої енергоефективності та екологічної безпеки. Реалізація програми сприяє створенню комфортних умов для пацієнтів і персоналу, забезпечує раціональне використання бюджетних коштів та відповідає сучасним вимогам сталого розвитку. Впровадження енергозберігаючих заходів у медичних закладах має стратегічне значення, адже дозволяє зміцнити інфраструктуру охорони здоров'я, знизити навантаження на бюджет та підвищити якість надання медичних послуг.

ефективності бюджетної програми

Ефективність бюджетної програми 0717640 «Заходи з енергозбереження» у сфері охорони здоров'я у 2025 році підтверджується результатами проведеного аналізу. Порівняння обсягів касових видатків із показниками, затвердженими паспортом бюджетної програми, свідчить про раціональне використання коштів. Реалізація заходів з енергозбереження забезпечила зниження витрат на утримання закладів охорони здоров'я, підвищення їхньої енергоефективності, а також створення більш комфортних умов для пацієнтів і персоналу. Згідно з проведеним аналізом, програма має високу ефективність, що підтверджує її значення для розвитку інфраструктури системи охорони здоров'я та оптимізації використання бюджетних ресурсів.

корисності бюджетної програми

Корисність бюджетної програми 0717640 «Заходи з енергозбереження» у сфері охорони здоров'я полягає у зменшенні енергоспоживання та витрат на утримання медичних закладів, що забезпечує більш ефективне використання бюджетних коштів. Реалізація програми сприяє підвищенню енергоефективності будівель, створенню комфортних умов для пацієнтів і персоналу, а також відповідає сучасним вимогам сталого розвитку та екологічної безпеки. Впровадження енергозберігаючих заходів має стратегічну користь для системи охорони здоров'я, адже дозволяє зміцнити інфраструктуру, знизити навантаження на бюджет та підвищити якість медичних послуг.

довгострокових наслідків бюджетної

Довгострокові наслідки реалізації бюджетної програми 0717640 «Заходи з енергозбереження» у сфері охорони здоров'я полягають у зміцненні інфраструктури медичних закладів, зниженні витрат на їх утримання та забезпеченні раціонального використання бюджетних ресурсів. Впровадження енергоефективних технологій сприяє зменшенню енергоспоживання, підвищенню екологічної безпеки та створенню комфортних умов для пацієнтів і персоналу. У довгостроковій перспективі програма забезпечує стійкий розвиток системи охорони здоров'я, підвищує її фінансову та енергетичну незалежність, а також формує позитивний соціальний ефект через покращення якості медичних послуг та довіру населення до державних інвестицій.

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

(підпис)

Тетяна БОНДАРЬ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)