

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	0700000	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0710000	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	0712010	0731	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

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:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	255 731 865,00	91 914 463,00	347 646 328,00	248 831 827,97	91 839 747,82	340 671 575,79	-6 900 037,03	-74 715,18	-6 974 752,21
1	<i>Забезпечення надання населенню медичної допомоги</i>	255 731 865,00	0,00	255 731 865,00	248 831 827,97	0,00	248 831 827,97	-6 900 037,03	0,00	-6 900 037,03
<p>Відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми за загальним фондом, має характер об'єктивної економії. Найбільший обсяг невикористаних асигнувань сформувався за показником «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв», що зумовлено наступними чинниками: Тарифний чинник: фактичні тарифи на енергоносії протягом звітного періоду виявилися нижчими за прогнозні показники, що заклалися на етапі бюджетного планування. Впровадження енергоефективних заходів: в умовах воєнного стану заклади охорони здоров'я активно реалізують заходи з енергозбереження та альтернативні методи оптимізації споживання. Зокрема, було проведено заміну віконних блоків на енергозберігаючі, проводилися роботи по заміні ламп розжарювання на LED-освітлення, встановлено на дахах лікувальних закладів сонячні електростанції, облаштовані індивідуально-теплові пункти з погодним регулятором, а також встановлені альтернативні джерела водопостачання, що дозволило суттєво знизити споживання ресурсів у натуральних показниках. Кліматичний чинник: сприятливі погодні умови (зокрема, вища за прогнозовану середньодобова температура повітря), що призвело до скорочення використання теплової енергії та природного газу протягом опалювального періоду.</p>										
2	<i>Придбання обладнання</i>	0,00	58 200 000,00	58 200 000,00	0,00	58 182 688,05	58 182 688,05	0,00	-17 311,95	-17 311,95
<p>Економія за спеціальним фондом за показниками «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» та «Капітальний ремонт інших об'єктів» отримана завдяки ефективному проведенню тендерних процедур та здійсненню розрахунків за фактично виконані обсяги робіт і поставлені товари.</p>										
3	<i>Проведення капітальних ремонтів</i>	0,00	33 714 463,00	33 714 463,00	0,00	33 657 059,77	33 657 059,77	0,00	-57 403,23	-57 403,23
<p>Економія за спеціальним фондом за показниками «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» та «Капітальний ремонт інших об'єктів» отримана завдяки ефективному проведенню тендерних процедур та здійсненню розрахунків за фактично виконані обсяги робіт і поставлені товари.</p>										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення надання населенню медичної допомоги										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на медикаменти, оплату комунальних послуг та енергоносіїв тощо	255 731 865,00	0,00	255 731 865,00	248 831 827,97	0,00	248 831 827,97	-6 900 037,03	0,00	-6 900 037,03
Відхилення між фактичними та затвердженими результативними показниками у паспорті бюджетної програми за загальним фондом, має характер об'єктивної економії. Найбільший обсяг невикористаних асигнувань сформувався за показником «Оплата комунальних послуг та енергоносіїв», що зумовлено наступними чинниками: Тарифний чинник: фактичні тарифи на енергоносії протягом звітного періоду виявилися нижчими за прогностичні показники, що закладалися на етапі бюджетного планування. Впровадження енергоефективних заходів: в умовах воєнного стану заклади охорони здоров'я активно реалізують заходи з енергозбереження та альтернативні методи оптимізації споживання. Зокрема, було проведено заміну виконних блоків на енергозберігаючі, проводилися роботи по заміні ламп розжарювання на LED-освітлення, встановлено на дахах лікувальних закладів сонячні електростанції, облаштовані індивідуально-теплові пункти з погодним регулятором, а також встановлені альтернативні джерела водопостачання, що дозволило суттєво знизити споживання ресурсів у натуральних показниках. Кліматичний чинник: сприятливі погодні умови (зокрема, вища за прогнозовану середньодобова температура повітря), що призвело до скорочення використання теплової енергії та природного газу протягом опалювального періоду.										
	Продукту									
2	Кількість наявного населення	1 421 125,00	0,00	1 421 125,00	1 421 125,00	0,00	1 421 125,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	Ефективності									
3	Середні витрати на одного жителя м. Харкова	179,95	0,00	179,95	175,09	0,00	175,09	-4,86	0,00	-4,86
Зниження показника ефективності є прямим наслідком економії коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв при незмінній кількості обслуговуваного населення.										
	Якості									
4	Зниження показника летальності	0,40	0,00	0,40	0,40	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
Придбання обладнання										
	Затрат									
5	Обсяг видатків на придбання обладнання	0,00	58 200 000,00	58 200 000,00	0,00	58 182 688,05	58 182 688,05	0,00	-17 311,95	-17 311,95
Економія за спеціальним фондом за показниками «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» та «Капітальний ремонт інших об'єктів» отримана завдяки ефективному проведенню тендерних процедур та здійсненню розрахунків за фактично виконані обсяги робіт і поставлені товари.										
6	Кількість закладів	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	Продукту									
7	Кількість одиниць придбаного обладнання	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
8	Кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	Ефективності									
9	Середні витрати на придбання одиниць обладнання	0,00	5 820 000,00	5 820 000,00	0,00	5 818 268,81	5 818 268,81	0,00	-1 731,19	-1 731,19
Економія за спеціальним фондом за показниками «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» та «Капітальний ремонт інших об'єктів» отримана завдяки ефективному проведенню тендерних процедур та здійсненню розрахунків за фактично виконані обсяги робіт і поставлені товари.										
	Якості									
10	Відсоток кількості закладів, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази	0,00	22,22	22,22	0,00	22,22	22,22	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
Проведення капітальних ремонтів										
	Затрат									
11	Обсяг видатків на проведення капітальних ремонтів	0,00	33 714 463,00	33 714 463,00	0,00	33 657 059,77	33 657 059,77	0,00	-57 403,23	-57 403,23
Економія за спеціальним фондом за показниками «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» та «Капітальний ремонт інших об'єктів» отримана завдяки ефективному проведенню тендерних процедур та здійсненню розрахунків за фактично виконані обсяги робіт і поставлені товари.										
12	Кількість закладів	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	Продукту									
13	Кількість закладів, в яких планується проведення капітального ремонту	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	Ефективності									
14	Середня вартість капітального ремонту	0,00	11 238 154,00	11 238 154,00	0,00	11 219 019,92	11 219 019,92	0,00	-19 134,08	-19 134,08
Економія за спеціальним фондом за показниками «Придбання обладнання та предметів довгострокового користування» та «Капітальний ремонт інших об'єктів» отримана завдяки ефективному проведенню тендерних процедур та здійсненню розрахунків за фактично виконані обсяги робіт і поставлені товари.										
	Якості									
15	Відсоток кількості закладів, які планується відремонтувати до кількості закладів, що потребують ремонту	0,00	33,33	33,33	0,00	33,33	33,33	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки(надані кредити)	192 421 937,19	0,00	192 421 937,19	248 831 827,97	91 839 747,82	340 671 575,79	129,32	0,00	177,04
1	<i>Забезпечення надання населенню медичної допомоги</i>	192 421 937,19	0,00	192 421 937,19	248 831 827,97	0,00	248 831 827,97	129,32	0,00	129,32
Збільшення тарифів за комунальні послуги та енергоносії, вартості товарів та послуг										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на медикаменти, оплату комунальних послуг та енергоносіїв тощо	192 421 937,19	0,00	192 421 937,19	248 831 827,97	0,00	248 831 827,97	129,32	0,00	129,32
	Продукту									
2	Кількість наявного населення	1 421 125,00	0,00	1 421 125,00	1 421 125,00	0,00	1 421 125,00	100,00	0,00	100,00
	Ефективності									
3	Середні витрати на одного жителя м. Харкова	135,40	0,00	135,40	175,09	0,00	175,09	129,31	0,00	129,31
Збільшення тарифів за комунальні послуги та енергоносії, вартості товарів та послуг										
	Якості									
4	Зниження показника летальності	0,40	0,00	0,40	0,40	0,00	0,40	100,00	0,00	100,00
2	<i>Приобнання обладнання</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	58 182 688,05	58 182 688,05	0,00	0,00	0,00
Додатково виділено кошти										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на придбання обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	58 182 688,05	58 182 688,05	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	Кількість одиниць придбаного обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00
4	Кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
5	Середні витрати на придбання одиниці обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	5 818 268,81	5 818 268,81	0,00	0,00	0,00
Додатково виділено кошти										
	Якості									
6	Відсоток кількості закладів, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази	0,00	0,00	0,00	0,00	22,22	22,22	0,00	0,00	0,00
Додатково виділено кошти										
3	<i>Проведення капітальних ремонтів</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	33 657 059,77	33 657 059,77	0,00	0,00	0,00
Додатково виділено кошти										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на проведення капітальних ремонтів	0,00	0,00	0,00	0,00	33 657 059,77	33 657 059,77	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	Кількість закладів, в яких планується проведення капітального ремонту	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	Середня вартість капітального ремонту	0,00	0,00	0,00	0,00	11 219 019,92	11 219 019,92	0,00	0,00	0,00
Додатково виділено кошти										
	Якості									
5	Відсоток кількості закладів, які планується відремонтувати до кількості закладів, що потребують ремонту	0,00	0,00	0,00	0,00	33,33	33,33	0,00	0,00	0,00
Додатково виділено кошти										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Порушень не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Станом на 01.01.2026 кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною, адже вона забезпечує якісне та ефективне надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма підвищує якість та ефективність надання медичної допомоги, збереження та зміцнення здоров'я населення довгострокових наслідків бюджетної програми

Підвищення якості та ефективності надання медичної допомоги, збереження та зміцнення здоров'я населення, зростання тривалості життя та зниження рівня захворюваності, інвалідності і смертності

Начальник відділу-головний бухгалтер

 Елеонора РОМАНЧЕНКО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0700000

(КПКВК ДБ(МБ))

Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради

(найменування відповідального виконавця)

0710000

(КПКВК ДБ(МБ))

0731 Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню

(найменування бюджетної програми)

0712010

(КФКВК)

Завдання бюджетної програми

Завдання

1 Забезпечення надання населенню стаціонарної медичної допомоги

2 Придбання обладнання

3 Проведення капітальних ремонтів

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення надання населенню медичної допомоги												
Ефективності												
1	Середні витрати на одного жителя м. Харкова	грн.	135,78	0,00	135,40	0,00	1,00	0,00	179,95	0,00	1,03	0,00
2	Зниження показника летальності	відс.	0,40	0,00	0,40	0,00	1,00	0,00	0,40	0,00	1,00	0,00
Придбання обладнання												
Ефективності												
3	Середні витрати на придбання одиниць	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 820 000,00	0,00	5 818 268,81
4	Відсоток кількості закладів, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,22	0,00	22,22
Проведення капітальних ремонтів												
Ефективності												
5	Середня вартість капітального ремонту	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 238 154,00	0,00	11 219 019,92
6	Відсоток кількості закладів, які плануються відремонтувати до кількості закладів, що потребують ремонту	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,33	0,00	33,33

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(\text{еф}) = (1,03+1,00+1,00) / 3 * 100 = 100,99$	100,99
--	--------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(\text{як}) = (1,00+1,00+1,00) / 3 * 100 = 100,00$	100,00
--	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,00) / 1 * 100 = 100,28 = 100,99 / 100,28 = 1,0071 = 1 >= 1 = 25 \text{ балів}$	25,00
---	-------

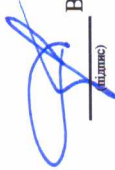
Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 100,99 + 100,00 + 25,00 = 225,99$	225,99
---	--------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

В.о. директора Департаменту охорони здоров'я Харківської міської ради



Віктор ЯРМОЛЮК

Начальник відділу-головний бухгалтер



Елеонора РОМАНЧЕНКО