

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.	0712080	0721 Амбулаторно-поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги	
	(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 напрямами 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)	75 469 645,00	0,00	75 469 645,00	73 470 472,58	0,00	73 470 472,58	-1 999 172,42	0,00	-1 999 172,42
1	<i>Надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги</i>	75 469 645,00	0,00	75 469 645,00	73 470 472,58	0,00	73 470 472,58	-1 999 172,42	0,00	-1 999 172,42

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.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
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 напрямами 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
Надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на медикаменти, оплату комунальних послуг та енергоносіїв тощо	75 469 645,00	0,00	75 469 645,00	73 470 472,58	0,00	73 470 472,58	-1 999 172,42	0,00	-1 999 172,42
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 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.										
	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	53,11	0,00	53,11	51,70	0,00	51,70	-1,41	0,00	-1,41
Зниження показника ефективності є прямим наслідком економії коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв при незмінній кількості обслуговуваного населення.										
	Якості									
4	Зниження рівня захворюваності у дорослих порівняно з попереднім роком	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
5	Зниження рівня захворюваності у дітей порівняно з попереднім роком	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	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)	58 621 270,00	0,00	58 621 270,00	73 470 472,58	0,00	73 470 472,58	125,33	0,00	125,33
1	<i>Надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги</i>	58 621 270,00	0,00	58 621 270,00	73 470 472,58	0,00	73 470 472,58	125,33	0,00	125,33
Збільшення тарифів за комунальні послуги та енергоносії, вартості товарів та послуг										
	Затрат									
1	Обсяг видатків на медикаменти, оплату комунальних послуг та енергоносіїв тощо	58 621 270,00	0,00	58 621 270,00	73 470 472,58	0,00	73 470 472,58	125,33	0,00	125,33
	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	41,25	0,00	41,25	51,70	0,00	51,70	125,33	0,00	125,33
Збільшення тарифів за комунальні послуги та енергоносії, вартості товарів та послуг										
	Якості									
4	Зниження рівня захворюваності у дорослих порівняно з попереднім роком	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	100,00	0,00	100,00
5	Зниження рівня захворюваності у дітей порівняно з попереднім роком	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	100,00	0,00	100,00

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 заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною, адже вона забезпечує якісне та ефективне надання медичної допомоги та збереження здоров'я населенню.

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


 (підпис)

Елеонора РОМАНЧЕНКО

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

0700000	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
0710000	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	(найменування відповідального виконавця)
0712080	0721 Амбулаторно-поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги	(найменування бюджетної програми)
		(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		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	загальний фонд	спеціальний фонд
Надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги														
Ефективності														
1	Середні витрати на одного жителя м. Харкова	грн.	43,99	0,00	41,25	0,00	1,07	0,00	53,11	0,00	51,70	0,00	1,03	0,00
Якості														
2	Зниження рівня захворюваності у дорослих порівняно з попереднім роком	відс.	9,00	0,00	9,00	0,00	1,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	1,00	0,00
3	Зниження рівня захворюваності у дітей порівняно з попереднім роком	відс.	18,00	0,00	18,00	0,00	1,00	0,00	18,00	0,00	18,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(\text{еф}) = (1,03) / 1 * 100 = 102,73$	102,73
--	--------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(\text{як}) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00$	100,00
---	--------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,07) / 1 * 100 = 106,64 = 102,73 / 106,64 = 0,9633 = 0,85 \leq I < 1 = 1,5$ балів	15,00
---	-------

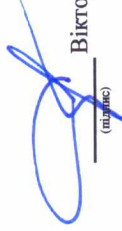
Визначення ступеню ефективності

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

$E =$	$I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) =$	$102,73$	$+$	$100,00$	$+$	$15,00$	$=$	$217,73$
-------	--	----------	-----	----------	-----	---------	-----	----------

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
(підпис)

Начальник відділу-головний бухгалтер



Елеонора РОМАНЧЕНКО
(підпис)