

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	<b>0700000</b>	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	<b>0710000</b>	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	<b>0712030</b>	<b>0733</b>	Лікарсько-акушерська допомога вагітним, породіллям та новонародженим
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Підвищення рівня надання медичної допомоги вагітним, роділлям, породіллям та новонародженим у лікувально-профілактичних закладах

#### 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.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	38 154 009,00	15 500 000,00	53 654 009,00	38 151 082,72	15 500 000,00	53 651 082,72	-2 926,28	0,00	-2 926,28
1	<i>Забезпечення надання належної лікарсько-акушерської допомоги вагітним, роділлям, породіллям та новонародженим</i>	38 154 009,00	0,00	38 154 009,00	38 151 082,72	0,00	38 151 082,72	-2 926,28	0,00	-2 926,28
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.										
2	<i>Прибавання обладнання</i>	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	<b>Залишок на початок року</b>	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.	<b>Надходження</b>	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.	<b>Залишок на кінець року</b>	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 належної лікарсько-акушерської допомоги вагітним, роділлям, породіллям та новонародженим										
	<b>Затрат</b>									
1	Обсяг видатків на медикаменти, оплату комунальних послуг та енергоносіїв тощо	38 154 009,00	0,00	38 154 009,00	38 151 082,72	0,00	38 151 082,72	-2 926,28	0,00	-2 926,28

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.

	<b>Продукту</b>									
2	Кількість наявного населення (жінки) м. Харкова	790 190,00	0,00	790 190,00	790 190,00	0,00	790 190,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	<b>Ефективності</b>									
3	Середні витрати на одного жителя м. Харкова	48,28	0,00	48,28	48,28	0,00	48,28	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	<b>Якості</b>									
4	Зниження показника летальності	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00	35,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
5	Зниження кількості кесарських розтнів по відношенню до загальної чисельності пологів	0,80	0,00	0,80	0,80	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
<b>Придбання обладнання</b>										
	<b>Затрат</b>									
6	Обсяг видатків на придбання обладнання	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
7	Кількість закладів	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	<b>Продукту</b>									
8	Кількість одиниць придбаного обладнання	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
9	Кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	<b>Ефективності</b>									
10	Середні витрати на придбання одиниці обладнання	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
	<b>Якості</b>									
11	Відсоток кількості закладів, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	34 213 806,00	0,00	34 213 806,00	38 151 082,72	15 500 000,00	53 651 082,72	111,51	0,00	156,81
1	<i>Забезпечення надання належної лікарсько-акушерської допомоги вагітним, роділлям, породіллям та новонародженим</i>	34 213 806,00	0,00	34 213 806,00	38 151 082,72	0,00	38 151 082,72	111,51	0,00	111,51
<b>Збільшення тарифів за комунальні послуги та енергоносії, вартості товарів та послуг</b>										
	<b>Затрат</b>									
1	Обсяг видатків на медикаменти, оплату комунальних послуг та енергоносіїв тощо	34 213 806,00	0,00	34 213 806,00	38 151 082,72	0,00	38 151 082,72	111,51	0,00	111,51
	<b>Продукту</b>									
2	Кількість наявного населення (жінки) м. Харкова	790 190,00	0,00	790 190,00	790 190,00	0,00	790 190,00	100,00	0,00	100,00
	<b>Ефективності</b>									
3	Середні витрати на одного жителя м. Харкова	43,30	0,00	43,30	48,28	0,00	48,28	111,50	0,00	111,50
<b>Збільшення тарифів за комунальні послуги та енергоносії, вартості товарів та послуг</b>										
	<b>Якості</b>									
4	Зниження показника летальності	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00	35,00	100,00	0,00	100,00
5	Зниження кількості кесарських розтнів по відношенню до загальної чисельності пологів	0,80	0,00	0,80	0,80	0,00	0,80	100,00	0,00	100,00
2	<i>Придбання обладнання</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Додатково виділено кошти</b>										

Затрат										
1	Обсяг видатків на придбання обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість закладів	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
3	Кількість одиниць придбаного обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	Кількість закладів, в яких проведено оновлення матеріально-технічної бази	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
5	Середні витрати на придбання одиниці обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	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	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Додатково виділено кошти										

### 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	гривень
							Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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 надання належної лікарсько-акушерської допомоги вагітним, роділлям, породіллям та новонародженим

### ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма підвищує якість та ефективність надання лікарсько-акушерської допомоги.

### довгострокових наслідків бюджетної програми

Підвищення якості та ефективності надання належної лікарсько-акушерської допомоги вагітним, роділлям, породіллям та новонародженим.

Начальник відділу-головний бухгалтер

 Елеонора РОМАНЧЕНКО  
(підпис)

# АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

<b>0700000</b>	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
<b>0710000</b>	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	(найменування відповідального виконавця)
<b>0712030</b>	0733 Лікарсько-акушерська допомога вагітним, породіллям та новонародженим	(найменування бюджетної програми)

**Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання	
	№	Завдання
1	Забезпечення надання належної лікарсько-акушерської допомоги вагітним, роділлям, породіллям та новонародженим	

**Результативні показники бюджетної програми**

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано			
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
<b>Ефективності</b>												
1	Середні витрати на одного жителя м. Харкова	грн.	44,01	0,00	43,30	0,00	1,02	0,00	48,28	0,00	1,00	0,00
<b>Якості</b>												
2	Зниження показника летальності	відс.	35,00	0,00	35,00	0,00	1,00	0,00	35,00	0,00	1,00	0,00
3	Зниження кількості кесарських розтнів по відношенню до загальної чисельності пологів	відс.	0,80	0,00	0,80	0,00	1,00	0,00	0,80	0,00	1,00	0,00

**Придбання обладнання**

№ з/п	Завдання											
	№	Завдання										
<b>Ефективності</b>												
4	Середні витрати на придбання одиниці обладнання	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 500 000,00	0,00	15 500 000,00	0,00	1,00
<b>Якості</b>												
5	Відсоток кількості закладів, в яких здійснено оновлення матеріально-технічної бази	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00

### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

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

	100,00
--	--------

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

$$I(1) = (1,02) / 1 * 100 = 101,64 = 100,00 / 101,64 = 0,9839 = 0,85 <= 1 < 1 = 15 \text{ балів}$$

	15,00
--	-------

### Визначення ступеню ефективності

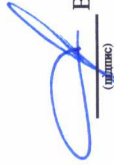
Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

$$E = I(\text{сф}) + I(\text{як}) + I(1) = 100,00 + 100,00 + 15,00 = 215,00$$

	215,00
--	--------

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 ЯРМОЛУК  
(підпис)

Начальник відділу-головний бухгалтер



Елеонора РОМАНЧЕНКО  
(підпис)