

# 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>0712100</b> | 0722  | Стоматологічна 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.    | <b>Видатки(надані кредити)</b>  | 20 015 007,00           | 0,00             | 20 015 007,00 | 19 699 249,80  | 0,00             | 19 699 249,80 | -315 757,20    | 0,00             | -315 757,20 |
| 1     | <i>Забезпечення надання належної лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги населенню</i> | 20 015 007,00           | 0,00             | 20 015 007,00 | 19 699 249,80  | 0,00             | 19 699 249,80 | -315 757,20    | 0,00             | -315 757,20 |

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 |
|-------|--------------------------------|-------------------------|----------|------------|
| 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 лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги населенню |  |  |                  |               |                |                  |               |                |                  |             |
|  | <b>Затрат</b>  |  |                  |               |                |                  |               |                |                  |             |
| 1  | Обсяг видатків на медикаменти, крмуналні послуги та енергоносії тощо | 20 015 007,00                            | 0,00             | 20 015 007,00 | 19 699 249,80  | 0,00             | 19 699 249,80 | -315 757,20    | 0,00             | -315 757,20 |

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 м. Харкова  | 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  |  |              |      |              |              |      |              |        |      |        |
| 3   | Кількість протезувань всього   | 1 000,00     | 0,00 | 1 000,00     | 1 777,00     | 0,00 | 1 777,00     | 777,00 | 0,00 | 777,00 |
| Перевиконання показника на 777 осіб зумовлено значним попитом серед пільгових категорій громадян на послуги із зубопротезування та виділенням додаткових бюджетних асигнувань наприкінці року. Завдяки додатковому фінансуванню вдалося забезпечити послугами громадян, які перебували у черзі. |  |              |      |              |              |      |              |        |      |        |
| 4   | в тому числі пільгових протезувань   | 1 000,00     | 0,00 | 1 000,00     | 1 777,00     | 0,00 | 1 777,00     | 777,00 | 0,00 | 777,00 |
| Перевиконання показника на 777 осіб зумовлено значним попитом серед пільгових категорій громадян на послуги із зубопротезування та виділенням додаткових бюджетних асигнувань наприкінці року. Завдяки додатковому фінансуванню вдалося забезпечити послугами громадян, які перебували у черзі. |  |              |      |              |              |      |              |        |      |        |
| 5   | Середні витрати на одного жителя м. Харкова  | 14,08        | 0,00 | 14,08        | 13,86        | 0,00 | 13,86        | -0,22  | 0,00 | -0,22  |
| Зниження показника ефективності є прямим наслідком економії коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв при незмінній кількості обслуговуваного населення.  |  |              |      |              |              |      |              |        |      |        |
|   | Якості   |              |      |              |              |      |              |        |      |        |
| 6   | Відсоток осіб, що отримали пільгове зубопротезування до загальної кількості осіб, що перебувають на черзі на пільгове зубопротезування | 30,00        | 0,00 | 30,00        | 30,00        | 0,00 | 30,00        | 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>   | 18 128 731,00  | 0,00             | 18 128 731,00 | 19 699 249,80  | 0,00             | 19 699 249,80 | 108,66                             | 0,00             | 108,66 |
| 1   | Забезпечення надання належної лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги населенню                               | 18 128 731,00  | 0,00             | 18 128 731,00 | 19 699 249,80  | 0,00             | 19 699 249,80 | 108,66                             | 0,00             | 108,66 |
| Збільшення тарифів за комунальні послуги та енергоносії, вартості товарів та послуг |  |                |                  |               |                |                  |               |                                    |                  |        |
|   | <b>Затрат</b>  |                |                  |               |                |                  |               |                                    |                  |        |
| 1   | Обсяг видатків на медикаменти, кримінальні послуги та енергоносії тощо   | 18 128 731,00  | 0,00             | 18 128 731,00 | 19 699 249,80  | 0,00             | 19 699 249,80 | 108,66                             | 0,00             | 108,66 |
|   | <b>Продукту</b>  |                |                  |               |                |                  |               |                                    |                  |        |
| 2   | Кількість наявного населення м. Харкова  | 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 |
| 3   | Кількість протезувань всього   | 0,00           | 0,00             | 0,00          | 1 777,00       | 0,00             | 1 777,00      | 0,00                               | 0,00             | 0,00   |
| 4   | в тому числі пільгових протезувань   | 1 000,00       | 0,00             | 1 000,00      | 1 777,00       | 0,00             | 1 777,00      | 177,70                             | 0,00             | 177,70 |
| 5   | Середні витрати на одного жителя м. Харкова  | 12,76          | 0,00             | 12,76         | 13,86          | 0,00             | 13,86         | 108,62                             | 0,00             | 108,62 |
|   | <b>Якості</b>  |                |                  |               |                |                  |               |                                    |                  |        |
| 6   | Відсоток осіб, що отримали пільгове зубопротезування до загальної кількості осіб, що перебувають на черзі на пільгове зубопротезування | 30,00          | 0,00             | 30,00         | 30,00          | 0,00             | 30,00         | 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 |
|-------|---|---|---|----------------------------|------------|-----------------|--|
|       | 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 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною, адже забезпечує якісне та ефективне надання лікувально-оздоровчої та профілактичної стоматологічної допомоги населенню.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма підвищує якість та ефективність надання медичної допомоги, збереження та зміцнення здоров'я населенню.

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

