

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	<b>0700000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )</small>	
2.	<b>0710000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	
3.	<b>0713193</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	1030 <small>(КФКВК)</small>	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України <small>(найменування бюджетної програми)</small>

#### 4. Мета бюджетної програми:

Сприяння адаптації до мирного життя та соціальна інтеграція ветеранів війни, осіб, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною, постраждалих учасників Революції Гідності, членів сімей такої категорії осіб, членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, членів сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України, членів сімей осіб, які зникли безвісти за особливих обставин під час проходження військової служби, та інших демобілізованих осіб в системі переходу від військової служби до цивільного життя

#### 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>	769 082,00	0,00	769 082,00	658 141,21	0,00	658 141,21	-110 940,79	0,00	-110 940,79
1	<i>Оплата праці з нарахуваннями фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб за рахунок субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету</i>	769 082,00	0,00	769 082,00	658 141,21	0,00	658 141,21	-110 940,79	0,00	-110 940,79

Відхилення касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, пояснюється економією фонду оплати праці у зв'язку з тривалим перебуванням фахівців із супроводу на лікарняному, а також зменшенням видатків на нарахування (ЕСВ) внаслідок застосування пільгової ставки 8,41% для працівника з інвалідністю (згідно з чинним законодавством).

##### 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
Оплата праці з нарахуваннями фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб за рахунок субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету										
<b>Затрат</b>										
1	Видатки на оплату праці з нарахуваннями фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	769 082,00	0,00	769 082,00	658 141,21	0,00	658 141,21	-110 940,79	0,00	-110 940,79
Економія фонду оплати праці у зв'язку з тривалим перебуванням фахівців із супроводу на лікарняному, а також зменшення видатків на нарахування (ЄСВ) внаслідок застосування пільгової ставки 8,41% для працівника з інвалідністю (згідно з чинним законодавством).										
<b>Продукту</b>										
2	Кількість фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжності відсутні										
<b>Ефективності</b>										
3	Видатки на оплату праці з нарахуваннями на одного фахівця із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	109 869,00	0,00	109 869,00	94 020,17	0,00	94 020,17	-15 848,83	0,00	-15 848,83
Економія фонду оплати праці у зв'язку з тривалим перебуванням фахівців із супроводу на лікарняному, а також зменшення видатків на нарахування (ЄСВ) внаслідок застосування пільгової ставки 8,41% для працівника з інвалідністю (згідно з чинним законодавством).										
<b>Якості</b>										
4	Відсоток до потреби	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	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>										
		0,00	0,00	0,00	658 141,21	0,00	658 141,21	0,00	0,00	0,00
1	Оплата праці з нарахуваннями фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб за рахунок субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	0,00	0,00	0,00	658 141,21	0,00	658 141,21	0,00	0,00	0,00
Програма відкрита у 2025 році на забезпечення діяльності у комунальних некомерційних підприємствах фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам										
<b>Затрат</b>										
1	Видатки на оплату праці з нарахуваннями фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	0,00	0,00	0,00	658 141,21	0,00	658 141,21	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
2	Кількість фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
3	Видатки на оплату праці з нарахуваннями на одного фахівця із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	0,00	0,00	0,00	94 020,17	0,00	94 020,17	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
4	Відсоток до потреби	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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.	<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 заборгованості відсутня.

---

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма актуальна, так як забезпечує допомогу фахівцями із супроводу ветеранам війни та демобілізованим особам, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною, постраждалим учасникам Революції Гідності, членам сімей такої категорії осіб, членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України, членам сімей осіб, які зникли безвісти за особливих обставин під час проходження військової служби, та іншим демобілізованим особам.

---

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

---

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма корисна, так як забезпечується оплата праці фахівцям із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною, постраждалих учасників Революції Гідності, членів сімей такої категорії осіб, членів сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України, членів сімей осіб, які зникли безвісти за особливих обставин під час проходження військової служби, та інших демобілізованих осіб.

---

довгострокових наслідків бюджетної програми

Постійна якісна, корисна та безперебійна робота фахівців із супроводу ветеранам війни та демобілізованим особам, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною, постраждалим учасникам Революції Гідності, членам сімей такої категорії осіб, членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України, членам сімей осіб, які зникли безвісти за особливих обставин під час проходження військової служби, та іншим демобілізованим особам

---

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)
		(КПКВК ДР(МБ))
<b>0710000</b>	Департамент охорони здоров'я Харківської міської ради	(найменування відповідального виконавця)
		(КПКВК ДР(МБ))
<b>0713193</b>	1030	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України
		(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

## Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб

## Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік				
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Індекс співвідношення показників		Виконано		Індекс співвідношення показників		
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
Оплата праці з нарахуваннями фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб за рахунок субвенції з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету											
<b>Ефективності</b>											
1	Відатки на оплату праці з нарахуваннями на одного фахівця із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 869,00	0,00	94 020,17	0,00
2	Відсоток до потреби	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00

## Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,17) / 1 * 100 = 116,86$$

б) розрахунок середнього індексу показників якості

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

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = 0 / 0 * 100 = 0,00 = 116,86 \cdot 0,0000 = I < 0,85 = 0 \text{ балів}$$

0,00

#### Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 116,86 + 100,00 + 0,00 = 216,86$$

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25

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)