

Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2025 рік

1. 0700000 _____ Управління охорони здоров'я Чернігівської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0710000 _____ Управління охорони здоров'я Чернігівської міської ради
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0712080 _____ Амбулаторно-поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Амбулаторно-поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги	X	X	
1.1	Напрямок 1: Надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги, крім первинної медичної допомоги	220,50		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1:	220,50		
	Загальний результат оцінки програми:	220,50		

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3



Заступник начальника управління охорони здоров'я _____
(підпис)

Ольга МАЛЕЦЬ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер _____
(підпис)

Оксана ГАВРИЛЕНКО
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2025 рік

- 1, **0700000** **Управління охорони здоров'я Чернігівської міської ради**
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
- 2, **0710000** **Управління охорони здоров'я Чернігівської міської ради**
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- 3, **0712080** **Амбулаторно-поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги**
КТПКВК 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":

(тис. грн.)

№ 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.	Видатки (надані кредити) в т. ч.									
1.1.	Амбулаторно-поліклінічна допомога населенню, крім первинної медичної допомоги	5 456,600		5 456,600	4 773,859		4 773,859	-682,741		-682,741
1.1.1.	Надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги, крім первинної медичної допомоги	5 456,600		5 456,600	4 773,859		4 773,859	-682,741		-682,741

У звітному році залишок бюджетних призначень в сумі 682 741,27 грн створився по видатках на Медикаменти 7 546,20 грн та на оплату за спожиті енергоносії 675 195,07 грн, в тому числі з Оплати за тепlopостачання - 313 540,58 грн, з оплати за водопостачання та водо відведення - 42 087,72 грн, з Оплати електроенергії - 156 535,39 грн, з оплати за використання природного газу - 160 850,48 грн. Економія з витрат по оплаті за вивезення та знешкодження ТПВ складала 2 180,90 грн.

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

(тис. грн.)

з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X		X
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	X		X
1.2.	інших надходжень	X		X
2	Надходження			
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			

2.4.	інші надходження												
3	Залишок на кінець року												
	в т. ч.												
3.1.	власних надходжень												
3.2.	інших надходжень												

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення						
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом				
1 Надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги, крім первинної медичної допомоги														
затрат														
1	кількість закладів охорони здоров'я, од.	1			1			10			10	9		9
	обсяг видатків із бюджету територіальної громади м. Чернігова на підтримку КНП "Сімейна поліклініка" Чернігівської міської ради та виконання цільових заходів галузевих програм, грн.	5 456 600			5 456 600			4 773 858,73			4 773 858,73	-682 741,27		-682 741,27
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками														
Залишок бюджетних призначень на кінець року - 682 741,27 грн, з них з оплати за медикаменти в сумі 7 546,20 грн, як економія коштів в результаті проведення закупівель через платформи Prozoro (в тому числі при закупівлі медичних виробів 3 482,57 грн та туберкуліну - 4 063,63 грн); за отримані енергоносії та комунальні послуги(в т. ч оплати теплопостачання - 313 540,58 грн. оплати водопостачання та водовідведення - 42 087,72 грн, оплати електроенергії - 156 535,39 грн, оплати природного газу - 160 850,48грн, вивезення та знешкодження ТПВ - 2 120,90 грн) отримано як в результаті проведення закупівель у постачальників електроенергії за конкурентнозніжними цінами, застосування режиму економного споживання електроенергії, початком опалювального сезону на 15 днів пізніше через руйнування енергетичних об'єктів військовою агресією росії.														
продукту														
1	кількість лікарських відвідувань, тис.од.	120			120			97,25			97,25	-22,75		-22,75
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками														
Протягом звітного року не досягнуто прогнозного показника кількості відвідувань як у зв'язку зі зменшенням відвідувань поліклініки для профілактичних оглядів через безпекову ситуацію (консультації проводяться через телефонний зв'язок), так і зменшенням звернень за спеціалізованою допомогою, за направленнями лікарів згідно договорів, укладених з НСЗУ. Всього відхилення показника становить 22,75 тис.од.														
ефективності														
	середній обсяг видатків із бюджету територіальної громади м.Чернігова на 1 лікарське відвідування, грн.	45,47			45,47			49,09			49,09	3,62		3,62
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками														
В результаті отриманої економії по розрахунках за спожиті енергоносії і одночасним зменшенням кількості лікарських відвідувань, показник середнього обсягу видатків на 1 лікарське відвідування збільшився на 3,62 грн в порівнянні з розрахунковим при повному забезпеченні запитуваних послуг														
ЯКОСТІ														
	рівень освоєння коштів, запланованих на підтримку КНП та на виконання цільових заходів галузевих програм, відс.	100			100			87,49			87,49	-12,51		-12,51
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками														
В результаті проведення заходів та впливу інших чинників щодо економії енергоносіїв, закономірно за рік 682 741,27 грн бюджетних коштів, що складає 12,51 відс до суми річних призначень														

1 Значачуться усі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	Видатки (надані кредити)	4 806,838		4 773,859		-0,686	
	У звітному році обсяг видатків на виконання програми по загальному фонду залишився майже на рівні минулого року і становить 4 773 858,73 грн, що менше минулого року на 32 978,91 грн або на 0,69 відс. При цьому по видатках Медикаменти та перев'язувальні матеріали на придбання медичних виробів особам з інвалідністю фактичні витрати на рівні минулорічних (99,87%). На минулорічному рівні обсяги видатків для розрахунків за спожиті енергоносії та комунальні послуги, які становлять 64,1 відс видатків загального фонду. І, хоча спостерігається зниження споживання електроенергії, водопостачання, природного газу в натуральних показниках, крім оплати за природний газ зросло споживання електроенергії. Це є наслідком збільшення тарифів на енергоносії у 2025 році у порівнянні з 2024 роком: по теплопостачанню введено двоставковий тариф, збільшення якого сягає до 9 відсотків; тариф за водопостачання зріс майже у два рази. У 2025 році видатки для відшкодування пільгових пенсій окремим спеціалістам коштами бюджету не проводились.	4 806,838		4 773,859		-0,686	
	Надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги, крім первинної медичної допомоги	4 806,838		4 773,859		-0,686	
	Видатки за напрямом у звітному році склалися на рівні минулого року. При цьому по статті Медикаменти та перев'язувальні матеріали витрати минулорічних на 2 306,88 грн, зросли видатки для розрахунків за теплопостачання на 28 363,66 грн, за водопостачання на 52 043,17 грн, за спожиту електроенергію на 94 043,17 грн, та за вивіз і знешкодження сміття - на 2 872,65 грн. По розрахунках за природний газ відбулось зниження видатків у порівнянні з минулим роком на 167 372,99 грн, так як газу у звітному році використано на 4 669 куб.м. менше через обмежене споживання електроенергії (технологічний процес використання газу пов'язаний з одночасним використанням електроенергії).	4 806,838		4 773 858,73		-0,69	
1 Показники затрат							
	кількість закладів охорони здоров'я, од.	1		10		900,00	900,00
	обсяг видатків із бюджету територіальної громади м. Чернігова на підтримку КНП "Сімейна поліклініка" Чернігівської міської ради та виконання цільових заходів галузевих програм, грн.						
	4 806,838			4 773 858,73			
2 Показники продукту							
	кількість лікарських відвідувань, тис.од.	121,8		97,25		-20,16	-20,16
3 Показники ефективності							
	середній обсяг видатків із бюджету територіальної громади м. Чернігова на 1 лікарське відвідування, грн.	39,46		49,09		24,40	24,40
4 Показники якості							
	рівень освоєння коштів, запланованих на підтримку КНП та на виконання цільових заходів галузевих програм, відс.	88,5		87,49		-1,14	-1,14
Обсяг видатків у звітному році фактично на рівні минулого року. Відхилення 0,69 відс. При цьому по затратах на медичні виробы для осіб з інвалідністю зменшення на 0,13 відс., по енергоносіях збільшення на 0,33 відсотки через зростання цін та тарифів.							

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	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
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	X			X	X
	Запозичення до бюджету	X			X	X
	Інші джерела	X			X	X
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X			X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами					
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X			X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Відсутня;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду (року) становить 72 473,54 грн (за проведені розрахунки за природний газ відповідно до укладеного договору на постачання природного газу між товариством з обмеженою відповідальністю «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» та комунальним некомерційним підприємством "Сімейна поліклініка" Чернігівської міської ради від 23 жовтня 2025 року №24-11061/25-БО-Т у розмірі 100 відсотків планової вартості природного газу за грудень 2025 року, згідно з постановою КМУ від 04 грудня 2019 р. № 1070 "Деякі питання здійснення розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти". Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для її подальшої реалізації, оскільки основним завданням є надання якісної та своєчасної медичної допомоги для збереження та зміцнення здоров'я, підвищення якості та тривалості життя населення та зниження рівня захворюваності;

ефективності бюджетної програми

Згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетної програми, у звітному році бюджетна програма має високу ефективність;

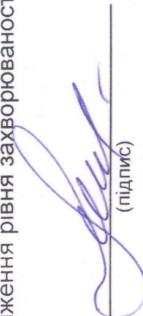
корисності бюджетної програм

Підвищення рівня надання населенню амбулаторно-поліклінічної допомоги, крім первинної медичної допомоги,;

довгострокових наслідків бюджетної програми

Підвищення якості та тривалості життя населення та зниження рівня захворюваності,;

Заступник начальника управління охорони


(підпис)

Ольга МАЛЕЦЬ
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер


(підпис)

Оксана ГАВРИЛЕНКО
(ініціали/ініціал, прізвище)

