

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2023 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. 0712151 0763 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я  
(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: Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я	162,70		
1.2	Напрямок 2: Погашення кредиторської заборгованості за минулий період	100,00		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>131,35</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>131,35</b>		

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



Ольга МАЛЄЦЬ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

Оксана ГАВРИЛЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Додаток**

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 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, **0712151** **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я**  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

**4. Мета бюджетної програми:** Забезпечення проведення інших заходів у галузі охорони здоров'я

**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

**5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":**

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення		Разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	Видатки (надані кредити) в т. ч.							
1.1.	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я	1 530,625		1 373,943		-156,682		-156,682
1.1.1.	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я	1 514,700		1 358,018		-156,682		-156,682

За підсумками 2023 року відхилення фактичного використання бюджетних коштів призначень загального фонду від планового обсягу склало 156 682,0 грн. В тому числі по оплаті праці з нарахуваннями економія становить 147 143,94 грн в результаті наявності вакантних посад та перебування працівників у відпустках без збереження заробітної плати. Також отримано економію з плати за комунальні послуги в сумі 9 478,26 грн, та інші видатки 60,0 грн.

1.1.2.	Погашення кредиторської заборгованості за минулий період	15,925		15,925				15,925
--------	--	--------	--	--------	--	--	--	--------

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

з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року в т. ч.	X		X
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
<b>1 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я</b>										
затрат										
1	кількість установ, відділів, од.	1		1		1				
2	кількість штатних одиниць, од.	10,25		10,25		7,5		7,5		-2,75
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
На кінець року 2,75 вакантних посад										
3	з них жінок, од.	8		8		7		7		-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
з них по прогнозній чисельності -1 жінка										
обсяг видатків на придбання обладнання										
4	грн.									
продукту										
1	кількість закладів охорони здоров'я Чернігівської міської ради, які обслуговує відділ, од.	6		6		6		6		
2	кількість КПКВ, які обслуговує відділ, од.	9		5		11		5		2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Протягом року збільшилась до виконання кількість бюджетних програм по галузі "Охорона здоров'я" по загальному фонду на 2 програми.										
3	кількість звітних форм	70	10	80		72	10	82	2	2
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Із збільшенням кількості програм та у зв'язку з новими напрямками використання бюджетних коштів, в результаті їх використання збільшилась кількість звітних форм по загальному фонду на 2 форми.										

4	кількість звітів , аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, довідників, іншої інформації	665	10	675	670	12	682	5	2	7
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
У зв'язку з активністю надходжень гуманітарної та благодійної допомоги, в тому числі від Міжнародних організацій (донорів), зміною порядку звітності в умовах воєнного стану, збільшилась кількість аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень та іншої інформації на 7 од.										
ефективності										
1	кількість звітних форм на одного працівника	7	1	8	10	1	11	3		3
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Зміна кількості звітних форм в цілому при наявності вакантних посад призвела до збільшення кількості звітних форм на одного працівника на 3 од.										
2	кількість звітів , аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, довідників, іншої інформації на одного працівника	65	1	66	89	2	91	24	1	25
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
При наявності вакантних посад, та у зв'язку із збільшенням загальної кількості форм різної інформації, на 25 од. зросла їх кількість в розрахунку на кожного працівника.										
<b>2 Погашення кредиторської заборгованості за минулий період</b>										
затрат										
1	Обсяг видатків кредиторської заборгованості, грн.	15 924,72		15 924,72	15 924,72		15 924,72			
1	Обсяг погашеної кредиторської заборгованості, грн.	15 924,72		15 924,72	15 924,72		15 924,72			
ЯКОСТІ										
1	Відсоток погашення, відс.	100		100	100		100			

1 Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

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

(тис. грн.)

№ 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)	1 214,251	1 214,251	1 373,943	1 373,943	13,151	13,151
	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я	1 214,251	1 214,251	1 358,018	1 358,018	11,840	11,840
1 Показники затрат							
	кількість установ, відділів, од.	1	1	1	1		
	кількість штатних одиниць, од.	7.5	7.5	7.5	7.5		
	з них жінок, од.	6	6	7	7	16.67	16.67



2	Видатки бюджету розвитку всього:							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":**

Еідсутні;

**5.7 "Стан фінансової дисципліни":**

Дебіторська кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня;

**6. Узагальнений висновок щодо:**

**актуальності бюджетної програми**

Бюджетна програма є актуальною для подальшого її реалізації для забезпечення ефективних, раціональних і прийнятних з точки зору фінансів, заходів з метою забезпечення якісною та своєчасною медичною допомогою населенню міста;

**ефективності бюджетної програми**

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

**корисності бюджетної програм**

Забезпечено організаційне, інформаційно-технічне забезпечення діяльності установ, створення передумов для збереження та зміцнення здоров'я населення, зниження рівня захворюваності, запобігання інвалідизації та смертності;

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

Виконання програми спрямовано на збереження та зміцнення здоров'я, підвищення якості та тривалості життя населення та зниження рівня захворюваності;

Заступник начальника управління охорони здоров'я

Головний бухгалтер



Ольга МАЛЕЦЬ  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Оксана ГАВРИЛЕНКО  
(ініціали/ініціал, прізвище)