

## Результат аналізу ефективності бюджетної програми за 2024 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. 0710160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
(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: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	X	X	X
1.1	Напрямок 1: Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері охорони здоров'я у м. Чернігові	222,94		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	222,94		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	222,94		

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

Заслужник начальника управління охорони здоров'я



*(Handwritten signature)*  
(підпис)

**Ольга МАЛЕЦЬ**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

*(Handwritten signature)*  
(підпис)

**Оксана ГАВРИЛЕНКО**  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



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	<b>Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері охорони здоров'я у м. Чернігові</b>									
затрат										
1	кількість штатних одиниць, осіб	6	6	5	5	5	5	-1	-1	-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
На кінець звітного року вакантна посада начальника управління.										
2	у тому числі чоловіки, осіб	2	2	1	1	1	1	-1	-1	-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
На кінець звітного року вакантна одна посада.										
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.	1 679 178	1 679 178	1 679 175	1 679 175	1 679 175	1 679 175	-3	-3	-3
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Використано в межах плану										
4	витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн.	75 630	75 630	59 048	59 048	59 048	59 048	-16 582	-16 582	-16 582
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
За підсумками звітного року отримано економію в сумі 16 582, грн при розрахунках за спожиті енергоносії, в тому числі з Оплати за теплоспостачання - 9 060 грн, з Оплати за вовдлпостачання та водовідведення - 644 грн, з оплати за електроенергію - 6 717 грн та з оплати за вивезення та знешкодження сміття - 161 грн.										
5	витрати на матеріально-технічне забезпечення та інші видатки, грн.	38 460	38 460	37 678	37 678	37 678	37 678	-782	-782	-782
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Отримано економію видатків в сумі 742 грн за напрямом Оплата послуг (крім комунальні) по сумі відшкодування земельного податку в орендованому приміщенні та 40 грн за напрямом Інші поточні видатки - не було потреби видатків з будь яких санкційних оплат.										
продукту										
	кількість отриманих доручень, заяв, скарг									
1	од.	1 800	1 800	1 594	1 594	1 594	1 594	-206	-206	-206
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										

Протягом звітного року кількість кореспонденції в управлінні досягла 1 594 одиниці, що на 206 од менше очікуваного. Всі доручення, листи, звернення, заяви, скарги були опрацьовані без порушень встановлених термінів.									
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	18	36	18	36	18	36	18	18
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Протягом звітного року було підготовлено та прийнято 22 рішення виконавчого комітету Чернігівської міської ради ( сесійні засідання), 10 розпоряджень Чернігівського міського голови. Всього 36 документів або на 18 одиниць більше прогнозованої кількості. Це пов'язано зі збільшенням потреби кількості рішень, які виносяться на розгляд виконавчого комітету Чернігівської міської ради з питання укладення договорів КНП із проведення закупівель основних засобів									
ефективності									
1	кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	300	319	300	319	319	319	19	19
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Кількість виконаних доручень ( листів, звернень, заяв, скарг) на 1 працівника склала 319 од. Хоча загальна кількість виконаних документів менше планової, але, враховуючи, що виконували всі завдання 5 посадовців при одній вакансії, середній показник перевищив плановий на 19 од.									
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	3	7	3	7	7	7	4	4
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Збільшення показника на 4 од. у зв'язку з перевищенням показника кількості прийнятих нормативно-правових актів та враховуючи, що виконували завдання 5 посадовців при одній вакансії									
3	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн/од	279 863	279 863	279 863	335 835	335 835	335 835	55 972	55 972
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Згідно з Постановою КМУ від 30 квітня 2024 р. № 484 "Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268" були внесені зміни щодо розмірів посадових окладів посадових осіб органів місцевого самоврядування, у зв'язку з чим середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці у порівнянні з показниками на початок 2024 року збільшились на 55 972 грн.									
4	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн/од	12 605	12 605	12 605	11 810	11 810	11 810	-795	-795
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Завдяки досягненню економії видатків з оплати комунальних послуг та енергоносіїв, значення показника нижче плану на 795 грн.									
5	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами та іншими видатками однієї штатної одиниці, грн/од	6 410	6 410	6 410	7 536	7 536	7 536	1 126	1 126
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
У зв'язку з наявною вакантною посадою фактичний показник середніх витрат на забезпечення матеріально-технічними ресурсами та іншими видатками однієї штатної одиниці вище планового на 1 126 грн при отриманні загальної економії (782 грн) по цих видатках.									
ЯКОСТІ									
1	відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості відс.	100	100	100	100	100	100	100	100
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Порушень вчасності виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг протягом звітного року не зафіксовано.									
2	відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених документів відс.	100	100	100	100	100	100	100	100
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
Всі підготовлені нормативно-правові акти були розглянуті та прийняті відповідними рішеннями.									

1 Значаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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)	1 558,406		1 558,406	1 775,901	13,956	13,956
	Збільшення видатків відбулось в результаті збільшення фонду з оплати праці з нарахуваннями, в результаті внесення змін до Постанови КМУ з порядку оплати праці осіб місцевого самоврядування у 2024 році, а також через зростання цін та тарифів на енергоносії у звітному році відбулось збільшення видатків на розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги.						
	<b>Здійснення наданих законодавством повноважень у сфері охорони здоров'я у м. Чернігові</b>	<b>1 538,332</b>		<b>1 538,332</b>	<b>1 775,901</b>	<b>15,443</b>	<b>15,443</b>
	У звітному році фонд заробітної плати вище попереднього на 15,6 відсотків (95,4% всієї суми відхилення), так як з 03.05.2024 року відбулось підвищення посадових окладів осіб місцевого самоврядування у зв'язку з внесенням змін до Постанови КМУ. Також у зв'язку з підвищенням тарифів на енергоносії, на 35,6 відсотків зросли видатки з оплати за комунальні послуги						
<b>1 Показники затрат</b>							
	Обсяг видатків, грн.	1 538 332		1 538 332		-100,00	-100,00
	кількість штатних одиниць, осіб	5		5	5		
	у тому числі жінки, осіб	4		4		-100,00	-100,00
	у тому числі чоловіки, осіб			1	1		
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату, грн.			1 679 175	1 679 175		
	витрати на комунальні послуги та енергоносії, грн.			59 048	59 048		
	витрати на матеріально-технічне забезпечення та інші видатки, грн.			37 678	37 678		
<b>2 Показники продукту</b>							
	кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг, од.	2 543		2 543	1 594	-37,32	-37,32
	кількість підготовлених нормативно-правових актів, од.	56		56		-100,00	-100,00
	кількість прийнятих нормативно-правових актів, од.	56		56	36	-35,71	-35,71
<b>3 Показники ефективності</b>							
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці, грн/од			335 835	335 835		
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці, грн/од			11 810	11 810		
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами та іншими видатками однієї штатної одиниці, грн/од			7 536	7 536		
	кількість виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, од.	509		319	319	-37,33	-37,33
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника, од.	11		7	7	-36,36	-36,36
	витрати на утримання однієї штатної одиниці, грн.	307 666		307 666		-100,00	-100,00

4 Показники якості									
	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості, відс.	100	100	100	100	100	100	100	
	Відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених документів, відс.	100	100	100	100	100	100	100	
Основні результативні показники звітного та попереднього років не є порівняльними.									
	<b>Погашення кредиторської заборгованості за минулий період</b>	20,074	20,074					-100,000	-100,000
1 Показники затрат									
	Обсяг видатків кредиторської заборгованості, грн.	20 074	20 074					-100	-100
2 Показники продукту									
	Обсяг погашеної кредиторської заборгованості, грн.	20 074	20 074					-100	-100
4 Показники якості									
	Відсоток погашення, відс.	100	100					-100	-100

#### 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": відсутні;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Протягом звітного року розрахунки проводились без створення будь якої заборгованості;

**6. Узагальнений висновок щодо:**

**актуальності бюджетної програми**

Бюджетна програма є актуальна для подальшої реалізації державної політики, спрямованої на забезпечення ефективного управління в сфері регіональної системи охорони здоров'я, підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення у місті Чернігові;

**ефективності бюджетної програми**

Забезпечено виконання завдань Програми при використанні бюджетних коштів. Своєчасно затверджені Паспорти бюджетної програми. Протягом звітного року забезпечено ефективну діяльність управління;

**корисності бюджетної програм**


Сприяє виконанню повнозначних місцевих самоврядувань відповідно до Конституції України (від 28.06.1996 № 254/96 (зі змінами) та Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні" від 21.05.1997 року № 280/97-ВР (зі змінами), Закону України "Про службу в органах місцевого самоврядування" від 04.06.2001 року № 2493-III (зі змінами);

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

Бюджетна програма не має довгострокових наслідків, оскільки реалізується протягом бюджетного року. Але має довгостроковий термін дії та є актуальною для подальшого виконання;



Заступник начальника управління охорони здоров'я

  
(підпис)

Ольга МАЛЕЦЬ  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Головний бухгалтер

  
(підпис)

Оксана ГАВРИЛЕНКО  
(ініціали/ініціал, прізвище)