

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

**1. 0712050** Департамент охорони здоров'я Луганської обласної державної адміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

**2. 0712050** Департамент охорони здоров'я Луганської обласної державної адміністрації  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

**3. 0712050** **0761** Медико-соціальний захист дітей-сиріт і дітей позбавлених батьківського піклування  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Утримання, лікування, догляд та виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N 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)	9285,876	0,000	9285,876	7270,683	0,000	7270,683	-2015,193	0,000	-2015,193
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється ліквідацією закладу у 2025 році										
	в т. ч.									
1.1	Створення належних умов для функціонування установ	9285,876		9285,876	7270,683		7270,68277	-2015,193		-2015,193
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми пояснюється ліквідацією закладу у 2025 році.										

1.2	Капітальні видатки бюджету розвитку			0			0,000	0	0,000	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника:										
1.3	Капітальні видатки за рахунок власних надходжень			0,00			0		0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										

## 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	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

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

(тис. грн.)

		Затверджено паспортом бюджетної програми	Виконано	Відхилення
--	--	--	----------	------------

№ з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i> <sup>1</sup>										
1.	затрат									
1.1	Кількість закладів	1		1	1		1			
1.2	Кількість штатних одиниць	40		40	26,75		26,75	-13,25		-13,25
1.3	Кількість ліжок	27		27	12		12	-15		-15
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: У 2025 році будинок дитини розформовано та на стадії ліквідації										
2.	продукту									
2.1	Кількість ліжок-днів	10,59		10,59	2,89		2,89	-7,7		-7,7
2.2	кількість дітей, що перебувають у закладі	29		29	12		12	-17		-17
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: кількість дітей, що перебували у закладі на 01.01.2026 дорівнює нулю за рахунок усиновлення дітей протягом 2025р. Будинок дитини розформовано та на стадії ліквідації										
3.	ефективності									
3.1	Витрати на утримання однієї дитини (1 ліжко/день)	0,88		0,88	2,52		2,52	1,64		1,64
3.2	Завантаженість ліжкового фонду	365		365	365		365	0,00		0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: У 2025 році будинок дитини розформовано та на стадії ліквідації										
4.	якості									
4.1										
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками виконання:										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>										
	...									

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

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

	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)
--	----------------	-------------	------------------------------------

N з/п	Показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	9232,979	65,492	9298,471	7270,683	0,000	7270,683	-21,3	-100,0	-121,3
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року видатки за звітний рік зменшилися у зв'язку з розформуванням та ліквідацією будинку дитини у 2025 році										
	в т. ч.									
	Створення належних умов для функціонування установ	9232,979	65,492	9232,979	7270,683		7270,683	-21,3	-100,0	-21,3
	Капітальні видатки бюджету розвитку			0			0,000			0,0
	Капітальні видатки за рахунок власних надходжень			0			0			0,0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року видатки за звітний рік зменшилися у зв'язку з розформуванням та ліквідацією будинку дитини у 2025 році										
1.	затрат									
1.1	Кількість закладів	1		1	1		1			
1.2	Кількість штатних одиниць	43		43	26,75		26,75	-37,79		-37,79
1.3	Кількість ліжок	27		27	12		12	-56		-56
2.	продукту									
2.1	Кількість ліжок-днів	7,32		7,32	2,89		2,89	-61		-61
2.2	Кількість дітей, що перебувають у закладі	20		20	12		12	-40		-40
3.	ефективності									
3.1	Витрати на утримання однієї дитини (1 ліжко/день)	1,261		1,261	2,52		2,52	100		100
3.2	Завантаженість ліжкового фонду	366		366	365		365	0		0
4.	якості									
4.1		0					0			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: видатки за звітний рік зменшилися у зв'язку з розформуванням та ліквідацією будинку дитини у 2025 році										

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.	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

#### 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

#### 5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2026 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми Діти, що перебували у закладі на 01.01.2026 дорівнює нулю за рахунок усиновлення дітей протягом 2025р. Будинки дитини розформовано та на стадії ліквідації

ефективності бюджетної програми При досягненні мети бюджетної програми не було виявлено недоліків та упущень організаційного, нормативно-правового чи фінансового характеру, але через розформування та ліквідацію будинку дитини заплановані паспортом напрями використання бюджетних коштів не відповідають фактично виконаним за звітний період

корисності бюджетної програм Впровадження програми мало позитивні наслідки в соціальних і економічних сферах, сприяло задоволенню потреби у забезпеченні утримання, догляду та надання медичної допомоги дітям у будинках дитини. Протягом 2025 року діти які знаходилися в будинку дитини - усиновлені.

довгострокових наслідків бюджетної програми Реалізація бюджетної програми в подальшому не застосовуватиметься. Будинки дитини розформовано та на стадії ліквідації. Виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування передано КНП ЛОР "Луганська обласна дитяча клінічна лікарня"

Заступник директора Департаменту - начальник управління фінансово-економічного забезпечення лікувально-профілактичних закладів, Служби екстреної медичної допомоги та з управління персоналом Департаменту охорони здоров'я



Галина КАТАСАНОВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)