

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2018 рік

1. 0700000

(КПКВК МБ)

Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації

(найменування головного розпорядника)

2. 0710000

(КПКВК МБ)

Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації

(найменування відповідального виконавця)

3. 0712151

(КПКВК МБ)

0763 Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я

(КТФВК)¹ (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": (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)	47699,3	7439,038	55138,338	46645,191	1651,662	48296,853	-1054,109	-5787,376	-6841,485
<p>По напрямку "Встановлення причин достовірності насильницької та насильницької смерті" відхилення виникли: по загальному фонду за рахунок економії по нарахованню на оплату праці (у зв'язку з наявністю у штаті працівників, які мають інвалідність), по продуктах харчування, по виплатах пенсій і допомог, оплаті послуг (крім комунальних), витратам на відряження, газопостачанню. По спеціальному фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків в останній тиждень звітного року.</p> <p>По напрямку "Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я" відхилення виникли по загальному фонду у зв'язку з економією коштів по енергоносіях, предметах, матеріалах та послугах.</p> <p>По напрямку "Трибунація лабораторного обладнання для КЗОЗ "Донецьке обласне бюро судово-медичної експертизи"" відхилення виникли за рахунок зменшення закупівлі кількості одиниць обладнання та економії внаслідок проведення закупівлі у системі електронних закупівель</p>										
	в т. ч.									
1.1	Встановлення причин достовірності насильницької та насильницької смерті	25338,030	886,038	26224,068	24962,716	876,3	25839,028	-375,314	-9,726	-385,040

По загальному фонду за рахунок економії по нарахуванню на оплату праці (у зв'язку з наявністю у штаті працівників, які мають інвалідність), по пролуктах харчування, по виплатах пенсій і допомоги, оплаті послуг (крім комунальних), витратам на відрядження, газопостачанню. По спеціальному фонду у зв'язку з надходженням благодійних внесків в останній тиждень звітного року												
1.2	Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я	22361,270	0,000	22361,270	21486,975	0,0	21487,0	-874,3	0,0	-874,3		
По загальному фонду у зв'язку з економією коштів по енергоносіях, предметах, матеріалах та послугах.												
1.3	Коригування проектно-кошторисної документації для проведення капітального ремонту (термомодернізації) у закладах охорони здоров'я	0,000	93,000	93,000	0	93,0	93,0	0,0	0,0	0,0		
Пояснення щодо причин відхилення касових видаєтків (наданих кредитів) від планового показника												
1.4	Виготовлення технічної документації на земельну ділянку уздовж вулиці Кришталєвої м. Краматорська та розробка містобудівного розрахунку на будівництво багатопрофільної лікарні III рівня на земельній ділянці уздовж вулиці Кришталєва м. Краматорська	195,500	0,000	195,500	195,5	0,0	195,5	0,0	0,0	0,0		
Пояснення щодо причин відхилення касових видаєтків (наданих кредитів) від планового показника												
1.5	Придбання лабораторного обладнання для КЗОО "Донецьке обласне бюро судово-медичної експертизи	0,000	6460,000	6460,000	0	682,4	682,4	0,0	-5777,7	-5777,7		
За рахунок зменшення закупівлі кількості одиниць обладнання та економії внаслідок проведення закупівлі у системі електронних закупівель												

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	(тис. грн.)									
1.	Залишок на початок року в т. ч.	х	193,588	х										
1.1	власних надходжень	х	193,588	х										
1.2	інших надходжень	х	0	х										

Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в наступному періоді

2.	Надходження		7439,038	1635,473	-5803,565
	в т. ч.				
2.1	власні надходження		886,038	860,1	-25,9
2.2	надходження позик		0	0	0,0
2.3	повернення кредитів		0	0	0,0
2.4	інші надходження		6553	775,35	-5777,7

Відхилення по спеціальному фонду в частині власних надходжень виникли у зв'язку з надходженням благодійних внесків в останній тиждень звітного року, в частині інших надходжень за рахунок зменшення закупівлі кількості одиниць обладнання та економії коштів внаслідок проведення закупівлі у системі електронних закупівель

3.	Залишок на кінець року		х	177,399	
	в т. ч.				
3.1	власних надходжень		х	177,399	
3.2	інших надходжень		х	0	

Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в наступному періоді

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
<i>Встановлення причин достовірності нечасливницької та насильницької смерті</i>										
1.	заграт									
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість штангних одиниць	301,5	0	301,5	301,5	0	301,5	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.	продукту									
	кількість проведених розгнівів	7 543,0	0	7543	6883	0	6883	-660,0	0,0	-660,0
	проведено освідувань живих осіб	5 055,0	0	5055	3742	0	3742	-1313,0	0,0	-1313,0

здійнено виїздів на місяці подій	6 460	0	6460	7938	0	7938	1478,0	0,0	1478,0
кількість проведених мікро-, гістологічних та інших досліджень	3 245	0	3245	5228	0	5228	1983,0	0,0	1983,0

Розбіжність між показниками "кількість проведених розтинів" -660 од. від плану виникла у зв'язку зі зменшенням кількості населення у Донецькій області, а також пояснюється ч.3 ст. 72 Закону України "Основи законодавства України про охорону здоров'я" та внесенням змін до Кримінально-процесуального кодексу, згідно з яким розтин можна не проводити за таких підстав: а) за наявності письмової заяви близьких родичів або задокументованого волевиявлення покійного і відсутності підозри на насильницьку смерть; б) з релігійних та інших поважних мотивів. Отже кількість обов'язкових розтинів зменшилась. Розбіжність між показниками "проведено освідувань живих осіб" -1313 одиниць від плану виникла у зв'язку зі зменшенням кількості населення у Донецькій області. Розбіжність між показниками "здійнено виїздів на місяці подій" +1478 од. від плану у зв'язку зі змінами у Кримінально-процесуальному кодексі та з виконанням спільного Наказу МВС, МОЗ, ГП України від 29.09.2017р. № 807/1193/279 "Про затвердження Порядку взаємодії між органами та підрозділами Національної поліції, закладами охорони здоров'я та органами прокуратури України при встановленні факту смерті людини". Розбіжність між показниками "кількість проведених мікро-, гістологічних та інших досліджень" + 1983 одиниць від плану виникла у зв'язку з тим, що наприкінці 2017 році придбано обладнання для відділу судово-медичної гістології, дослідження почали проводити у 2018 році.

3.	ефективності								
	кількість проведених розтинів і досліджень на одного працівника	152	0	152	144	0	144	-8,0	0,0
	кількість виїздів на місце події одного працівника	190	0	190	240,5	0	240,5	50,5	50,5

Розбіжність між показниками «кількість проведених розтинів і досліджень на одного працівника (зайняту ставку)» виникла в результаті зменшення кількості проведених розтинів. Розбіжність між показниками «кількість виїздів на місце подій на одного працівника» виникла у зв'язку зі змінами в Кримінально-процесуальному кодексі та з виконанням спільного Наказу МВС, МОЗ, ГП України від 29.09.2017 р.№ 807/1193/279 «Про затвердження Порядку взаємодії між органами та підрозділами Національної поліції, закладами охорони здоров'я та органами прокуратури України при встановленні факту смерті людини» та зменшенням кількості штатних одиниць.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним витратам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Касові витрати за 12 місяців 2018 року за напрямом "Встановлення причин достовірності насильницької та насильницької смерті" по загальному фонду становлять 24962,7 тис. грн., що на 375,31 тис. грн. менше від затверджених витратів та складають 98,5 відсотка річного плану, по спеціальному фонду становлять 867,3 тис.грн.

Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2018 року по загальному фонду в сумі 375,31 тис. грн. пояснюється економією по нарахуванню на оплату праці (у зв'язку з наявністю у штаті працівників, які мають інвалідність), по продуктах харчування, по виплатах пенсій і допомоги, оплаті послуг (крім комунальних), витратам на відрядження, газопостачанню. По спеціальному фонду у сумі 9,726 тис.грн. у зв'язку з надходженням благодійних внесків в останній тиждень звітного року.

В цілому по напрямку "Встановлення причин достовірності насильницької та насильницької смерті" - протягом 2018 року зменшилась кількість проведених розтинів на 8,7% та кількість проведених освідувань живих осіб на 26 % у зв'язку зі зменшенням кількості населення у Донецькій області. Також кількість обов'язкових розтинів зменшилась згідно з ч.3 ст.72 Закону України «Основи законодавства України про охорону здоров'я» та з внесенням змін до Кримінально-процесуального кодексу. Збільшення здійснених виїздів на місяці подій на 22 % виникло у зв'язку зі змінами в Кримінально-процесуальному кодексі та з виконанням виконанням спільного Наказу МВС, МОЗ, ГП України від 29.09.2017р. № 807/1193/279 "Про затвердження Порядку взаємодії між органами та підрозділами Національної поліції, закладами охорони здоров'я та органами прокуратури України при встановленні факту смерті людини". Збільшення кількості проведених мікро-, гістологічних та інших досліджень на 61,1 % виникла у зв'язку з тим, що наприкінці 2017 році було придбано обладнання для відділу судово-медичної гістології, дослідження почали проводити у 2018 році, що призвело до збільшення досліджень у 2018 році.

Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я

1.	продукту								
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--

кількість закладів	3	0	3	3	0	3	0	0	0	0
кількість штатних одиниць	197,5	0	197,5	197,5	0	197,5	0	0	0	0
у т.ч. кількість штатних одиниць, що зайняті обробкою статистичної інформації	41	0	41	41	0	41	0	0	0	0
кількість закладів, що обслуговуються	53	0	53	53	0	53	0	0	0	0
площа приміщень, що обслуговуються	92416	0	92416	92416	0	92416	0	0	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

2.	ефективності									
	кількість аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, довідників, іншої інформації на одного працівника	173	0,0	173,0	645	0,0	645,0	472,0	0,0	472,0
	кількість звітних форм на одного працівника	866	0,0	866,0	866	0,0	866,0	0,0	0,0	0,0

Показник "Кількість аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, довідників, іншої інформації на одного працівника" збільшився у зв'язку зі збільшенням письмових роз'яснень по тулг-таблицям та навчанням серед фахівців всіх рівнів лікарень

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Касові видатки за 12 місяців 2018 року за напрямом "Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я" по загальному фонду становлять 21682,5 тис. грн., що на 874,3 тис. грн. менше від затверджених видатків паспортом та складають 96,1 відсотка річного плану.

Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2018 року по загальному фонду в сумі 874,3 тис. грн. пояснюється економією коштів на оплату комунальних послуг (за рахунок запровадження заходів з економії та сприятливого температурного режиму в зимовий період), предметах, матеріалах та послугах.

В цілому по напрямку "Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я" протягом 2018 року збільшилась загальна кількість проведених статистичних ревізій, перевірок, участі у комплексних комісіях.

Коригування проектно-кошторисної документації для проведення капітального ремонту (термомодернізації) у закладах охорони здоров'я

1.	продукту									
	Кількість об'єктів, по яких планується коригування проектно-кошторисної документації	0	3	3	0	3	0	3	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

2.	ефективності									
	Середні витрати на коригування проектно- кошторисної документації по 1 об'єкту капітального ремонту (термомодернізації)	0	31	31	0	31	0	31	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

	Кількість об'єктів, по яких планується коригування проектно-кошторисної документації		0	0,00	0	3	3	0	0,0	0,0
2	ефективності									
	Середні витрати на коригування проектно-кошторисної документації по 1 об'єкту капітального ремонту (термомодернізації)		0	0	0	31,0	31,0	0,0	0,0	0,0

Вилатки збільшилися у зв'язку з тим, що даний захід з'явився у 2018 році

	Виготовлення технічної документації на земельну ділянку уздовж вулиці Кришталевої м.Краматорська та розробка містобудівного розрахунку на будівництво багатопрофільної лікарні III рівня на земельній ділянці вздовж вулиці Кришталева м.Краматорська		0	0	0	195,0	195	0,0	0,0	0,0
--	---	--	---	---	---	-------	-----	-----	-----	-----

Вилатки збільшилися у зв'язку з тим, що даний захід з'явився у 2018 році

1	заграт									
	Обсяг витрат на розробку проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки у постійне користування		0	0,00	0	195	195	0	0,0	0,0
2	продукту									
	Кількість розроблених документів, необхідних для підготовки проекту землеустрою		0	0,00	0	4	4	0	0,0	0,0
3	ефективності									
	Середні витрати на виготовлення та розробку одного документу, необхідного для підготовки проекту землеустрою		0	0	0	48,9	48,9	0,0	0,0	0,0
4	якості									
	Рівень готовності виконання заходів з розроблення документів, необхідних для підготовки проекту землеустрою		0	0	0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0

Вилатки збільшилися у зв'язку з тим, що даний захід з'явився у 2018 році

	Придбання лабораторного обладнання для КЗОО "Донецьке обласне бюро судово-медичної експертизи"	0	11915	11915	0	682,4	682,4	0,0	-94,3	-94,3
--	--	---	-------	-------	---	-------	-------	-----	-------	-------

Зменшення обсягів проведених витратів порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду обумовлено зменшенням кількості придбаного медичного обладнання у 2018 році

1	продукту								
	Кількість одиниць лабораторноно обладнання, що планується придбати	21	21,00	0	11	11	0,0	-47,6	-47,6
2	ефективності								
	Середні витрати на придбання одиниці обладнання	567,4	567,4	0	62,0	62,0	0,0	-89,1	-89,1

У порівнянні з 2017 роком зменшилась кількість придбаного медичного обладнання на 10, зменшились середні витрати на придбання одиниці медичного обладнання

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Затгальний 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
	Надходження	всього:					
	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	Витатки бюджету розвитку	всього:				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових витатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витатків</i>							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових витатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							

	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1									
	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 2									
	...									
	Інвестиційний проєкт (програма) 2									
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 2 від планового показника</i>										
	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1									
	Напря́м 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":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6 Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми Програма актуальна. Забезпечує проведення судово-медичних експертиз трупів у випадках насильницької смерті, проведення судово-медичних експертиз потерпілих, обвинувачених та інших осіб для визначення характеру та ступеню тяжкості тілесних ушкоджень. Забезпечує кількісне і якісне довгострокове зберігання матеріальних цінностей. Забезпечує контроль за господарською діяльністю, проведенням ремонтних робіт, споживанням енергоносіїв та забезпеченням матеріально-технічним оснащенням, створення умов для безпечної життєдіяльності закладів охорони здоров'я області та вищих навчальних медичних закладів I-II рівня акредитації. Забезпечує здійснення збору та обробки медичної статистичної інформації.

ефективності бюджетної програми Програма забезпечує надання населенню безкоштовного, якісного проведення судово-медичних експертиз і лабораторних досліджень, а також проведення судово-медичної експертизи за матеріалами кримінальних та цивільних справ, якісне довгострокове зберігання матеріальних цінностей, контроль за господарською діяльністю, проведенням ремонтних робіт, споживанням енергоносіїв та забезпеченням матеріально-технічним оснащенням, створення умов для безпечної життєдіяльності закладів охорони здоров'я області та вищих навчальних медичних закладів I-II рівня акредитації, здійснення збору та обробки медичної статистичної інформації.

корисності бюджетної програм Програма сприяє підвищенню якості та ефективності системи охорони здоров'я

довгострокових наслідків бюджетної програми Програма має довгостроковий термін дії, так як сприяє підвищенню якості та ефективності системи охорони здоров'я.

Заступник директора департаменту-начальник управління економіки та фінансів
департаменту охорони здоров'я облдержадміністрації



(підпис)

О.А.Півненко

(ініціали та прізвище)