

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки  
ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 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  
(КТФКВК) (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	загальний фонд	спеціальний фонд		
1.	Відатки (надані кредити)	57026,4	9318,5	65549,0	55326,4	8860,1	64186,5	-1700,0	-458,4	-2158,4



1.5	Капітальний ремонт приміщень медичних складів та котельні Обласної бази спеціального медичного постачання	0,0	5130,0	5130,0	0,0	5130,0	5130,0	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видаєтків (наданих кредитів) від планового показника										
1.6	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування для КЗОЗ «Донецьке обласне бюро судово-медичної експертизи»	0,0	229,0	229,0	0,0	207,1	207,1	0,0	-21,9	-21,9
Відхилення виникли за рахунок зменшення 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		X	177,4		X
	в т. ч.					
1.1	власних надходжень		X	177,4		X
1.2	інших надходжень		X	0		X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду: в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року						
2.	Надходження	9318,5	8860,1	-458,4		
	в т. ч.					
2.1	власні надходження	795,9	786,2	-9,7		
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0		
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0		
2.4	інші надходження	8522,6	8073,9	-448,7		
Відхилення по спеціальному фонду в частині власних надходжень виникли у зв'язку з виконанням Обласною базою спецпостачання до кошторису видаєтків залишку коштів, який не був використаний до кінця 2019 року через відсутність спеціального дозволу Держкомрезерву та Міністерства охорони здоров'я України на заміну та поповнення майна, в частині інших надходжень за рахунок зменшення при закупівлі кількості одиниць обладнання та економії коштів внаслідок проведення закупівлі у системі електронних закупівель						
3.	Залишок на кінець року		X	169,5		
	в т. ч.					
3.1	власних надходжень		X	169,5		

3.2	інших надходжень			
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року		X	0	

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

№ 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 несправитливості та насильницької смерті</i>										
1.	затрат									
	кількість закладів									
	кількість штатних одиниць	1	0	1	1	0	1	0	0	0
2.	продукту	301,5	0	301,5	301,5	0	301,5	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
	кількість проведених розтинів									
	проведено освідувань живих осіб	6 883	0	6 883	6 563	0	6 563	-320	0	-320
	здійснено виїздів на місця подій	3 742	0	3 742	3 753	0	3 753	11	0	11
	кількість проведених мікро-, гістологічних та інших досліджень	7 938	0	7 938	6 557	0	6 557	-1 381	0	-1 381
	Розбіжність між показниками "кількість проведених розтинів" -320 од. від плану виникла у зв'язку зі зменшенням кількості населення у Донецькій області, а також поєднаність ч.3 ст. 72 Закону України "Основи законодавства України про охорону здоров'я" та внесеним 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 розбіжність між показниками "проведено освідувань живих осіб" +11 одиниць від плану виникла у зв'язку з посиленням профілактичних робіт по встановленні фактів насильства. Розбіжність між показниками "здійснено виїздів на місця подій" -1381 од. від плану у зв'язку зі змінами у Кримінально-процесуальному кодексі та на виконання сім'яного Наказу МВС, МОЗ, ПП при встановленні факту смерті людини", а саме у разі смерті людини за місцем її проживання без ознак насильницької смерті або підозри на таку на місці події виїжджає лікар. Медичної гістології та додаткове для відділу судово-медичної токсикології, що призвело до збільшення досліджень в лабораторіях бюро СМЕ, які раніше виконувались Дніпропетровським обласним бюро судмедекспертизи.	5 228	0	5 228	8 465	0	8 465	3 237	0	3 237
3.	ефективності									

(тис. грн.)

кількість проведених розтинів і досліджень на одного працівника	132	0	132	127	0	127	0	-5,0	0,0	-5,0
кількість виїздів на місце події одного працівника	220	0	220	199	0	199	0	-21,0	0,0	-21,0

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 події на одного працівника» виникла у зв'язку зі змінами в Кримінально-процесуальному кодексі та на виконання спільного Наказу МВС, МОЗ, ГП України від 29.09.2017 № 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»

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

Касові видатки за 12 місяців 2019 року за напрямом "Встановлення причин достовірності ненасильницької та насильницької смерті" по загальному фонду становлять 29336835,18 грн., що на 660 564,82 грн. менше від затверджених видатків, та складають 97,8 відсотка річного плану, по спеціальному фонду становлять 786167,86 грн.

Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2019 року по загальному фонду в сумі 660 564,82 грн. пояснюється за рахунок економії по нарахуванню на оплату праці (у зв'язку з наявністю у штаті працівників, які мають інвалідність), по продуктах харчування, по виплатах пенсій і допомог, витратам на відрядження, а також економією коштів на оплату комунальних послуг (за рахунок запровадження заходів з економії та сприятливого температурного режиму в зимовий період).

В цілому по напрямку "Встановлення причин достовірності ненасильницької та насильницької смерті" - протягом 2019 року зменшилась кількість проведених розтинів на 4,6%. Кількість проведених освидкувань живих осіб збільшилась на 0,3% у зв'язку з посиленням профілактичних робіт по встановлення фактів насильства. Кількість обов'язкових розтинів зменшилась згідно з ч.3 ст.72 Закону України «Основні законодавства України про охорону здоров'я» та з внесенням змін до Кримінально-процесуального кодексу. Зменшення здійснених виїздів на місце подій на 17,4% виникло у зв'язку зі змінами в Кримінально-процесуальному кодексі та на виконання спільного Наказу МВС, МОЗ, ГП України від 29.09.2017 № 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", а саме у разі смерті людини за місцем її проживання без ознак насильницької смерті або піюзори на таку на місце події виїжджає лікар. Збільшення кількості проведених мікро-, гістологічних та інших досліджень на 62% виникло у зв'язку з тим, що придбано обладнання для Відділу судово-медичної гістології та додаткове для відділу судово-медичної токсикології, що призвело до збільшення досліджень в лабораторіях Біоро СМІ, які раніше виконувались Дніпропетровським обласним бюро судмедекспертизи.

### Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я

1.	затрат										
	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	153	0	153	135	0	135	-18	0	-18	
	площа приміщень, що обслуговуються	92416	0	92416	92416	0	92416	0	0	0	



**Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витрат за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників**  
 Касові видатки за 12 місяців 2019 року за напрямом "Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я" по загальному фонду становлять 25787748,40 грн., що на 916751,60 грн. менше від затверджених видатків, та складають 96,6% річного плану, по спеціальному фонду становлять 9725,0 грн.

Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2019 року по загальному фонду становлять 9725,0 грн. наявність у штаті працівників, які мають інвалідність) економією коштів по енергосферах, предметах, матеріалах та послугах. Відхилення по спеціальному фонду в частині власних надходжень у спеціального дозволу Держкомрезерву та Міністерства охорони здоров'я У країні на замін та поповнення майна.

В цілому по напрямку "Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я" протягом 2019 року кількість звітних форм складала 36959 одиниць, що на 1459 од. більше. Це відбулося у зв'язку з ростом кількості нових звітів, запровадженням нових гугл-таблиць, а також кількість проведених статистичних ревізій, перевірок, участі у комплексних комісіях зменшилась на 46 перевірок та складала 24. Відповідно збільшилась кількість звітних форм на одного працівника та складала 2843 звіта, що на 1977 звітів більше (в зв'язку з недоокомплектіваністю штату працівників, які зайняті обробкою статистичних даних). Кількість аналітичних довідок на одного працівника також зросла та складала 547 од., що на 374 од. більше (в зв'язку з недоокомплектіваністю штату працівників, які зайняті обробкою статистичних даних)

**Виконання робіт з розробки детального плану території зі збитом стратегічної екологічної оцінки та звіту з оцінки впливу на довкілля за об'єктом "Будівництво Обласної багатимодульної лікарні м.Краматорськ Донецької області"**

1.		затрат		Витратки на проведення оцінки впливу на довкілля		324,5		0,0		324,5		201,8		0,0		201,8		-122,7		0,0		-122,7	
2.		продукту		Кількість об'єктів, по яких планується проведення оцінки впливу на довкілля		1		0		1		1		0		1		0		0		0	
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками																							
3.		ефективності		Середні витрати на проведення оцінки впливу на довкілля		324,50		0,00		324,50		201,80		0,00		-122,70		0,00		-122,70			

**Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витрат за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників**  
 Касові видатки за 12 місяців 2019 року за напрямом "Виконання робіт з розробки детального плану території зі збитом стратегічної екологічної оцінки та звіту з оцінки впливу на довкілля за об'єктом "Будівництво Обласної багатимодульної лікарні м.Краматорськ Донецької області" по спеціальному фонду становлять 201796,10 грн., що на 122703,90 грн. менше від затверджених видатків.

Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2019 року по спеціальному фонду пояснюється економією внаслідок проведення закупівлі у системі електронних закупівель

**Придбання додаткової частини серверу з програмним забезпеченням та мережевого обладнання для КЗОЗ "Інформаційно-аналітичний центр медичної статистики"**

1.		затрат		Витратки на проведення оцінки впливу на довкілля		324,50		0,00		324,50		201,80		0,00		-122,70		0,00		-122,70		
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками																						

Видатки на придбання додаткової частини серверу з програмним забезпеченням та мережевого обладнання

Видатки на придбання додаткової частини серверу з програмним забезпеченням та мережевого обладнання

2. продукту 0,0 3163,6 3163,6 0,0 2736,8 2736,8 0,0 -426,8 -426,8

Кількість додаткових частин серверу з програмним забезпеченням та мережевого обладнання, які плануються придбати

3. ефективності 0 1 1 0 1 1 0 0 0

Середні витрати на придбання додаткової частини серверу з програмним забезпеченням та мережевого обладнання

Середні витрати на придбання додаткової частини серверу з програмним забезпеченням та мережевого обладнання 0,0 3163,6 3163,6 0,0 2736,8 2736,8 0,0 -426,8 -426,8

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

Касові видатки за 12 місяців 2019 року за напрямом "Придбання додаткової частини серверу з програмним забезпеченням та мережевого обладнання зменшились в результаті проведення закупівель у системі електронних медичної статистики"" по спеціальному фонду становлять 2736843,72 грн., що на 426756,28 грн. менше від затверджених видатків.  
У 2019 році КЗОЗ "Інформаційно-аналітичний центр медичної статистики" налічні копії у сумі 3163600,0 грн. на придбання додаткової частини серверу з програмним забезпеченням та мережевого обладнання зменшились в результаті проведення закупівель у системі електронних закупівель.

**Капітальний ремонт приміщень медичних складів та котельні Обласної бази спеціального медичного постачання**

1. затрат 0 1480 1480 0 1480 1480 0 0 0

Видатки на капітальний ремонт котельні  
Видатки на капітальний ремонт приміщень медичних складів

2. продукту 0 3650 3650 0 3650 3650 0,0 0,0 0,0

Кількість об'єктів, на яких планується проведення капітального ремонту  
Пріюща приміщень медичних складів, в яких планується провести капітальний ремонт

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

0	4418,0	4418,0	0	4418,0	4418,0	0,0	0,0	0,0
---	--------	--------	---	--------	--------	-----	-----	-----





1 Зазначалься усі напруги 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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	46645,2	1651,7	48296,9	55326,380	8860,113	64186,493	18,6	436,4	455,0
<p>Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено збільшенням посадових окладів працівників, зростанням споживчих цін на товари та послуги, енергоносії. Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду обумовлено тим, що у 2019 році збільшені видатки на виконання робіт з розробки деталного плану території зі звітном стратегічної екологічної оцінки та звіту з оцінки впливу на довкілля за об'єктом "Будівництво Обласної багатопрофільної лікарні м.Краматорськ Донецької області", придбання додаткової частини серверу з програмним забезпеченням та мережевого обладнання для КЗОЗ "Інформаційно-аналітичний центр медичної статистики", капітальний ремонт приміщень медичних складів та котельні Обласної бази спеціального медичного постачання.</p>										
	в т. ч.									
	<b>Встановлення причин достовірності ненасильницької та насильницької смерті</b>	24962,7	876,3	25839,0	29336,8	786,2	30123,0	17,5	-10,3	7,2
<p>Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено збільшенням посадових окладів працівників, зростанням споживчих цін на товари та послуги, енергоносії. Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду обумовлено зменшенням надходжень благодійних внесків та дарунків.</p>										
1.	<b>Затрат</b>									
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1	0,0	0,0	0,0
	кількість штатних одиниць	301,5	0	301,5	301,5	0	301,5	0,0	0,0	0,0
2	<b>Продукту</b>									
	кількість проведених розгіннів	6883	0	6883	6563	0	6563	-4,6	0,0	-4,6
	проведено освідувань живих осіб	3742	0	3742	3753	0	3753	0,3	0,0	0,3
	здійнено виїздів на місце подій	7938	0	7938	6557	0	6557	-17,4	0,0	-17,4
	кількість проведених мікро-, гістологічних та інших досліджень	5228	0	5228	8465	0	8465	61,9	0,0	61,9
3	<b>Ефективності</b>									
	кількість проведених розгіннів і досліджень на одного працівника	144	0	144	127	0	127	-11,8	0,0	-11,8

кількість виїздів на місце події одного працівника	240,5	0	240,5	199	0	199	-17,3	0,0	-17,3
<p><b>Розбіжність між показниками "кількість проведених розтинів"</b> від попереднього року виникла у зв'язку зі зменшенням кількості населення у Донецькій області, а також повністю ч.3 ст. 72 Закону України "Основи законодавства України про охорону здоров'я" та висесенням 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 зменшилася. <b>Розбіжність між показниками "проведено освідчувань живих осіб"</b> від попереднього року виникла у зв'язку з посиленням профілактичних робіт виконання спільного Наказу МВС, МОЗ, ГП України від 29.09.2017 р. № 807/1193/279 "Про затвердження Порядку взаємодії між органами у Кримінально-процесуальному кодексі та на охорони здоров'я та органами прокуратури України при встановленні факту смерті людини", а саме у разі смерті людини за місцем її проживання без ознак насильницької смерті або підозри на таку на місце події виїжджає лікар. <b>Розбіжність між показниками "кількість проведених мікро-, гістологічних та інших досліджень"</b> від попереднього року виникла у зв'язку з тим, що досліджень в Дніпропетровському обласному бюро (згідно з "Рішенням наради адміністрації Президента України 10.12.2014 р. та листом Міністерства охорони здоров'я України від 05.01.2015 р. районні та міжрайонні відділення Донецького обласного бюро тимчасово з 01.01.2015 р. підпорядковані Дніпропетровському обласному бюро по виконанню лабораторних експертиз та досліджень, а також по наданню методичної допомоги"), що призвело до збільшення досліджень в лабораторіях бюро СМФ. <b>Розбіжність між показниками «кількість проведених розтинів і досліджень на одного працівника (зайняту ставку)»</b> виникла в результаті зменшення кількості проведених розтинів.</p> <p><b>Розбіжність між показниками «кількість виїздів на місце події на одного працівника»</b> виникла у зв'язку зі змінами в Кримінально-процесуальному кодексі та на виконання 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».</p>									
Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я	21682,5	0,0	21682,5	25787,7	0	25787,7	18,9	0,0	18,9

Збільшення обсягів проведених виїздів порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено збільшенням посадових окладів працівників, зростанням споживчих цін на товари та послуги, енергоносії.

1.	Затрат									
	кількість закладів	3	0	3	3	0	3	0,0	0,0	0,0
	кількість штатних одиниць	197,5	0	197,5	197,5	0	197,5	0,0	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	0,0
	кількість закладів, що обслуговуються	53	0	53	135	0	135	154,7	0,0	154,7
	площа приміщень, що обслуговуються	92416	0	92416	92416	0	92416	0,0	0,0	0,0
	<b>Продукту</b>									
	кількість звітих форм	35500	0	35500	36959	0	36959	4,1	0,0	4,1
	кількість аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, довідників, іншої інформації	7105	0	7105	7105	0	7105	0,0	0,0	0,0
	кількість проведених статистичних ревізій, перевірок, участі у комплексних комісіях	85	0	85	24	0	24	-71,8	0,0	-71,8
	площа приміщень для зберігання матеріальних цінностей мобілізаційного резерву	18500	0	18500	18500,9	0	18500,9	0,0	0,0	0,0













6 Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми Програма актуальна. Забезпечує проведення судово-медичних експертиз групів 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. Безпечує 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, проведення 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)