

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації
(найменування головного розпорядника)

2. 0710000
(КПКВК МБ)

Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації
(найменування відповідального виконавця)

0734	Санаторно-курортна допомога населенню
(КТФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (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)	4 171 931,00	0,00	4 171 931,00	4 050 929,36	0,00	4 050 929,36	-121 001,64	0,00	-121 001,64

По напрямку "Забезпечення санаторного лікування населення" по КНП "Курахівський туберкульозний санаторій для дорослих" відхилення по загальному фонду виникли у зв'язку із економією та призупиненням діяльності закладу. Протягом року працівники частково працювали в звичайному режимі, частково дистанційно, частково призупинено дію трудових відносин. Економія виникла по наступних видатках: 1) "Оплата праці" - заклад припинив свою діяльність, працівники звільнені за власним бажанням, залишок невикористаних коштів повернуто до бюджету. 2) "Нарахування на заробітну плату" - економія утворилась за рахунок призупинення діяльності закладу, у зв'язку зі звільненням працівників. 3) "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" - у зв'язку зі зменшенням потреби внаслідок призупинення діяльності закладу. 4) "Виплати пенсій і допомоги" - відхилення за рахунок закінчення строку пільгової пенсії та переходу пенсіонерів на пенсію за віком. По КНП "Обласний дитячий кістково-туберкульозний санаторій м. Маріуполь" відхилення по загальному фонду виникли по наступних видатках: 1) "Виплати пенсій і допомоги" - у зв'язку із індексацією пільгової пенсії. 2) "Інші видатки" - у зв'язку зі зменшенням видатків згідно з судовими наказами. По напрямку "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" по КНП "Курахівський туберкульозний санаторій для дорослих" відхилення у сумі 1 729,36 грн. виникли через відсутність електропостачання закладу у зв'язку з активними бойовими діями на цій території.

	в т. ч.									
1.1	Забезпечення санаторного лікування населення	4 167 241,00	0,00	4 167 241,00	4 047 968,72	0,00	4 047 968,72	-119 272,28	0,00	-119 272,28
По напрямку "Забезпечення санаторного лікування населення" по КНП "Курахівський туберкульозний санаторій для дорослих" відхилення по загальному фонду виникли у зв'язку із економією та призупиненням діяльності закладу. Протягом року працівники частково працювали в звичайному режимі, частково дистанційно, частково призупинено дію трудових відносин. Економія виникла по наступних видатках: 1) "Оплата праці" - заклад припинив свою діяльність, працівники звільнені за власним бажанням, залишок невикористаних коштів повернуто до бюджету. 2) "Нарахування на заробітну плату" - економія утворилась за рахунок призупинення діяльності закладу, у зв'язку зі звільненням працівників. 3) "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" - у зв'язку зі зменшенням потреби внаслідок призупинення діяльності закладу. 4) "Виплати пенсій і допомоги" - відхилення за рахунок закінчення строку пільгової пенсії та переходу пенсіонерів на пенсію за віком. По КНП "Обласний дитячий кістково-туберкульозний санаторій м. Маріуполь" відхилення по загальному фонду виникли по наступних видатках: 1) "Виплати пенсій і допомоги" - у зв'язку із індексацією пільгової пенсії. 2) "Інші видатки" - у зв'язку зі зменшенням видатків згідно з судовими наказами.										
1.2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	4 690,0	0,0	4 690,0	2 960,6	0,0	2 960,6	-1 729,4	0,0	-1 729,4
По напрямку "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" по КНП "Курахівський туберкульозний санаторій для дорослих" відхилення у сумі 1 729,36 грн. виникли через відсутність електропостачання закладу у зв'язку з активними бойовими діями на цій території.										

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

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	0,0	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	0,0	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0,0	0,0	0,0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0,0	0,0	0,0
2.2	надходження позик	0	0	0,0
2.3	повернення кредитів	0	0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	х	0,0	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	0,0	
3.2	інших надходжень	х	0	
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":

№ 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	Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги									
1	затрат									
	кількість санаторіїв	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	кількість ліжок, у т.ч. дитячих	340	0	340	340	0	340	0	0	0
	кількість ліжок, у т.ч. дорослих	150	0	150	150	0	1	0	0	0
	кількість штатних одиниць	495,25	0	495,25	495,25	0,00	495,25	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками -розбіжності відсутні.									
	Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Касові видатки за 12 місяців 2024 року за напрямом "Забезпечення санаторного лікування населення" по загальному фонду становлять 4 047 968,72 грн., що на 119 272,28 грн. менше від видатків, затверджених паспортом та складають 97,1 відсотків річного плану. Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2024 року по загальному фонду в сумі 119 050,64 грн. по КНП "Курахівський туберкульозний санаторій для дорослих" виникли у зв'язку із економією та призупиненням діяльності закладу. Протягом року працівники частково працювали в звичайному режимі, частково дистанційно, частково призупинено дію трудових відносин. Економія виникла по оплаті праці та нарахуванням - заклад припинив свою діяльність, працівники звільнені за власним бажанням, по предметах, матеріалах - у зв'язку зі зменшенням потреби внаслідок призупинення діяльності закладу, по оплаті послуг (крім комунальних) - у зв'язку зі зменшенням потреби внаслідок призупинення діяльності закладу, по виплаті пенсій і допомоги за рахунок закінчення строку пільгової пенсії та переходу пенсіонерів на пенсію за віком. По КНП "Обласний дитячий кістково-туберкульозний санаторій м. Маріуполь" відхилення по загальному фонду виникли по виплаті пенсій і допомоги у зв'язку із індексацією пільгової пенсії, по інших видатках - у зв'язку зі зменшенням видатків згідно з судовими наказами.									
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв									
1	Продукту									
	Кількість закладів охорони здоров'я, на які передбачені видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	1		1	1		1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками									
2	Ефективності									
	Рівень забезпеченості закладів охорони здоров'я видатками на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	100	0	100,0	100,0	0	100,0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками									
	Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Касові видатки за 12 місяців 2024 року за напрямом "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" по загальному фонду становлять 2 960,64 грн., що на 1 729,36 грн. менше від видатків, затверджених паспортом. Кошти використані не в повному обсязі по КНП "Курахівський туберкульозний санаторій для дорослих" через відсутність електропостачання закладу у зв'язку з активними бойовими діями на цій території.									

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

№ 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)	4 302 062,09	0,00	4 302 062,09	4 050 929,36	0,00	4 050 929,36	-5,8%	0,0%	-5,8%
Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено зменшенням запланованих поточних видатків по напрямку "Забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги" на 2024 рік у зрівнянні з 2023 роком та зменшенням кількості закладів охорони здоров'я, на які передбачені видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.										
	в т. ч.									
	Забезпечення санаторного лікування населення	4 216 210,85	0,00	4 216 210,85	4 047 968,72	0,00	4 047 968,72	-4,0%	0,0%	-4,0%
Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено зменшенням запланованих видатків на 2024 рік у зрівнянні з 2023 роком.										
	Затрат									
	кількість санаторіїв	2	0	2	2	0	2	0,0%	0,0%	0,0%
	кількість ліжок, у т.ч. дитячих	340	0	340	340	0	340	0,0%	0,0%	0,0%
	кількість ліжок, у т.ч. дорослих	150	0	150	150	0	150	0,0%	0,0%	0,0%
	кількість штатних одиниць	495,25	0	495,25	495,25	0	495,25	0,0%	0,0%	0,0%
Відхилення відсутні										
1	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	85 851,24	0,00	85 851,24	2 960,64	0,00	2 960,64	-96,6%	0,0%	-96,6%
Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено зменшенням кількості закладів охорони здоров'я, на які передбачені видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.										
1.	Затрат									
	Кількість закладів охорони здоров'я, на які передбачені видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	2	0	2	1	0	1	-50,0%	0,0%	-50,0%
2.	Якості									
	Рівень забезпеченості закладів охорони здоров'я видатками на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,0%	0,0%	0,0%
У порівнянні з 2023 роком зменшилась кількість закладів охорони здоров'я, на які передбачені видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, у зв'язку з агресією російської федерації проти України, веденням активних бойових дій на території Донецької області, окупацією територій, руйнуванням будівель закладів охорони здоров'я.										

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
	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	Видатки бюджету розвитку всього:					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	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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 Зазначена бюджетна програма актуальна, забезпечує підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

ефективності бюджетної програми у 2024 році через агресію Російської Федерації проти України не забезпечено санаторним лікуванням хворих на туберкульоз усіх вікових груп населення та дітей з хронічними захворюваннями, які перебувають на диспансерному обліку, у першу чергу дітей-сиріт, дітей-інвалідів, дітей, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, дітей із малозабезпечених і багатодітних сімей. По КНП "Обласний дитячий кістково-туберкульозний санаторій м.Маріуполь" через введення в Україні воєнного стану на підставі Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» оголошено простій і призупинена робота на період з 20.03.2022 до моменту закінчення дії воєнного стану. Працюючими дистанційно залишились директор та головний бухгалтер. КНП "Курахівський туберкульозний санаторій для дорослих" протягом 2024 року продовжував частково працювати в звичайному режимі, дистанційно, а також частково було призупинено дію трудових відносин з працівниками. Головною метою було збереження матеріальних цінностей, майна, будівель та споруд підприємства. Своїми силами, самостійно, у складних воєнних умовах проводились роботи щодо відновлення та ремонту ушкодженого майна (перекриття покрівлі, встановлення дерев'яних щитів на вікнах, ремонт пошкодженого електрообладнання). На кінець 2024 року заклад припинив свою діяльність, працівники звільнені за власним бажанням.

корисності бюджетної програм Забезпечення санаторним лікуванням населення, зокрема забезпечення санаторним лікуванням дітей з хронічними захворюваннями, які перебувають на диспансерному обліку, у першу чергу дітей-сиріт, дітей-інвалідів, дітей, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, дітей із малозабезпечених і багатодітних сімей. Забезпечення санаторним лікуванням хворих на туберкульоз усіх вікових груп населення.

довгострокових наслідків бюджетної програми Для задоволення населення у санаторному лікуванні програма має довгостроковий термін дії.

Заступник начальника управління -начальник планово-економічного відділу
управління економіки та фінансів департаменту охорони здоров'я
облдержадміністрації



Алла ДУДНІК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)