

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

1. 0700000
(КПКВК МБ)

Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації
(найменування головного розпорядника)

Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації
(найменування відповідального виконавця)

0722 Спеціалізована амбулаторно-поліклінічна 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)	4 454 417,00	0,00	4 454 417,00	4 344 602,58	0,00	4 344 602,58	-109 814,42	0,00	-109 814,42
1. По напрямку "Надання населенню спеціалізованої амбулаторно-поліклінічної допомоги" виникла економія у зв'язку зі звільненням співробітників КНП «Східно-Український спеціалізований центр медичної генетики та пренатальної діагностики». 2. По напрямку "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у тому числі на виконання рішення суду" кошти використані не в повному обсязі за рахунок зменшення фактичного споживання енергоносіїв у зв'язку із відсутністю потреби. 3. По напрямку "Придбання продуктів лікувального харчування для дітей до трьох років, хворих на фенілкетонурію" відхилення склалось за рахунок проведення процедури відкритих торгів. Забезпечення дітей з фенілкетонурією спеціалізованим лікувальним харчуванням у 2024 році становить 100%. 4. По напрямку "Оплата поточних видатків закладів охорони здоров'я та інших закладів, що здійснюють свою діяльність у сфері охорони здоров'я, які не уклали договори про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій з Національною службою здоров'я України та які не визначені підпунктом «є» пункту 3 частини першої статті 90 Бюджетного кодексу України" кошти використані у повному обсязі.										

	в т. ч.									
1.1	Надання населенню спеціалізованої амбулаторно-поліклінічної допомоги	2 381 078,00		2 381 078,00	2 331 637,91		2 331 637,91	-49 440,09	0,00	-49 440,09
По напрямку "Надання населенню спеціалізованої амбулаторно-поліклінічної допомоги" виникла економія у зв'язку зі звільненням співробітників КНП «Східно-Український спеціалізований центр медичної генетики та пренатальної діагностики».										
1.2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у тому числі на виконання рішення суду	955 589,00		955 589,00	895 215,15		895 215,15	-60 373,85	0,00	-60 373,85
По напрямку "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" кошти використані не в повному обсязі за рахунок зменшення фактичного споживання енергоносіїв у зв'язку із відсутністю потреби.										
1.3	Придбання продуктів лікувального харчування для дітей до трьох років, хворих на фенілкетонурію	552 450,00		552 450,00	552 449,52		552 449,52	-0,48	0,00	-0,48
По напрямку "Придбання продуктів лікувального харчування для дітей до трьох років, хворих на фенілкетонурію" відхилення склалось за рахунок проведення процедури відкритих торгів. Забезпечення дітей з фенілкетонурією спеціалізованим лікувальним харчуванням у 2024 році становить 100%.										
1.4	Надання фінансової підтримки комунальним закладам охорони здоров'я, які є об'єктами права спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст, що перебувають в управлінні Донецької обласної ради, відповідно до підпункту "д" пункту 3 частини першої статті 90 Бюджетного кодексу України	565 300,00		565 300,00	565 300,00		565 300,00	0,00	0,00	0,00
По напрямку "Оплата поточних видатків закладів охорони здоров'я та інших закладів, що здійснюють свою діяльність у сфері охорони здоров'я, які не уклали договори про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій з Національною службою здоров'я України та які не визначені підпунктом «є» пункту 3 частини першої статті 90 Бюджетного кодексу України" кошти використані у повному обсязі.										

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	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	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	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	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 напрямами 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	<i>Забезпечення надання населенню спеціалізованої амбулаторно-поліклінічної допомоги</i>									
1	Затрат									
	кількість установ	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість штатних одиниць	72	0	72	72	0	72	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками-розбіжності відсутні.									
	Продукту									
	кількість лікарських відвідувань	4,8	0	4,8	0,2	0	0,2	-5	0	-5
	З 31.01.2024 в КНП «Східно-Український спеціалізований центр медичної генетики та пренатальної діагностики» працювало 3 співробітника дистанційно.									
2	Ефективності									
	Кількість сімей, яким було проведено медико-генетичне консультування на одного лікаря на рік	1600	0	1600	43	0	43	-1 557	0	-1 557

	Кількість дітей, віком до трьох, хворих на фенілкетонурію, які будуть забезпечені лікувальним харчуванням	2	2	2	0	2	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками-розбіжності відсутні.								
2	Ефективності								
	Середні видатки на забезпечення лікувальним харчуванням 1 дитини, хворої на фенілкетонурію	276,2	276,2	276,2	0,0	276,2	0,0	0,0	0,0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками-розбіжності відсутні.								
	Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Касові видатки за 12 місяців 2024 рік по напрямку "Придбання продуктів лікувального харчування для дітей до трьох років, хворих на фенілкетонурію" по загальному фонду складають 552 449,52 грн., що на 0,48 грн. менше від видатків, затверджених паспортом. Відхилення склалось за рахунок економії за результатами проведення процедури відкритих торгів. Забезпечення дітей, хворих на фенілкетонурією, спеціалізованим лікувальним харчуванням у 2024 році становить 100%.								
4	<i>Надання фінансової підтримки комунальним закладам охорони здоров'я, які є об'єктами права спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст, що перебувають в управлінні Донецької обласної ради, відповідно до підпункту "д" пункту 3 частини першої статті 90 Бюджетного кодексу України</i>								
1	Продукту								
	Кількість закладів охорони здоров'я, яким надано підтримку	1	1	1	0	1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками-розбіжності відсутні.								
2	Ефективності								
	Середні видатки на 1 заклад охорони здоров'я, якому надано підтримку	565,3	565,3	565,3	0,0	565,3	0,0	0	0,0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками-розбіжності відсутні.								
	Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Касові видатки по напрямку "Надання фінансової підтримки комунальним закладам охорони здоров'я, які є об'єктами права спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст, що перебувають в управлінні Донецької обласної ради, відповідно до підпункту "д" пункту 3 частини першої статті 90 Бюджетного кодексу України" за 12 місяців 2024 року складають 565 300,00 грн. У зв'язку з незабезпеченістю коштами НСЗУ у 2024 році, КНП «Донецький обласний центр з профілактики та боротьби із СНІДом» надано фінансову підтримку відповідно до підпункту "д" пункту 3 частини першої статті 90 Бюджетного кодексу України на виплату заробітної плати працівникам з жовтня по грудень 2024 року. Кошти використані у повному обсязі.								

¹ Зазначаються усі напрями 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)	6 805 287,53		6 805 287,53	4 344 602,58		4 344 602,58	-36,2%	0,0%	-36,2%
Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено зменшенням запланованих видатків на 2024 рік по напрямам "Забезпечення надання населенню спеціалізованої амбулаторно-поліклінічної допомоги" та "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв".										
	в т. ч.									
1	Надання населенню спеціалізованої амбулаторно-поліклінічної допомоги	3 480 391,81	0,00	3 480 391,81	2 331 637,91	0,00	2 331 637,91	-33,0%	0,0%	-33,0%
Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено зменшенням запланованих видатків на 2024 рік у зв'язку із скороченням працівників - фізичних осіб та у зв'язку зі звільненням співробітників КНП «Східно-Український спеціалізований центр медичної генетики та пренатальної діагностики».										
1	Затрат									
	кількість установ	1		1	1	0	1	0,0%	0,0%	0,0%
	кількість штатних одиниць	72		72,0	72	0	72	0,0%	0,0%	0,0%
2	Продукту									
	кількість лікарських відвідувань	2,5		2,5	0,2	0	0,2	-91,4%	0,0%	-91,4%
3	Ефективності									
	Кількість сімей, яким було проведено медико-генетичне консультування на одного лікаря на рік	1300		1300	43	0	43	-96,7%	0,0%	-96,7%
	кількість пацієнтів на одного лікаря	1300		1300	43	0	43	-96,7%	0,0%	-96,7%
4	Якості									
	Охоплення новонароджених масовим скринінгом на фенілкетонурію та гіпотиреоз,%	97		97	99,2	0,0	99,2	2,3%	0,0%	2,3%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Невиконання показників продукту та ефективності у 2024 році обумовлено тим, що з 31.01.2024 в КНП «Східно-Український спеціалізований центр медичної генетики та пренатальної діагностики» працювало 3 співробітника дистанційно. Фактичне охоплення новонароджених масовим скринінгом на фенілкетонурію та гіпотиреоз у 2024 році складає 99,2 %, що відповідає запланованому показнику, так як робота із забезпечення скринінгу новонароджених Донецької області забезпечена КНП «Міжобласний центр медичної генетики і пренатальної діагностики імені П.М. Веропотвеляна», м. Кривий Ріг.										
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у тому числі на виконання рішення суду	1 015 325,27	0,00	1 015 325,27	895 215,15	0,00	895 215,15	-11,8%	0,0%	-11,8%

Зменшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року у зв'язку з економією та зменшенням обсягів використання енергоносіїв.										
1.	Затрат									
	Кількість закладів охорони здоров'я, на які передбачені видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	2	0	2	2	0	2	0,0%	0,0%	0,0%
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%
Відхилення відсутні										
3	Придбання продуктів лікувального харчування для дітей до трьох років, хворих на фенілкетонурію	394 374,72	0,00	394 374,72	552 449,52	0,00	552 449,52	40,1%	0,0%	40,1%
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року у зв'язку з тим, що у 2022 році частково забезпечено дітей, хворих на фенілкетонурію, лікувальним харчуванням, яке було закуплено у 2021 році.										
1.	Продукту									
	Кількість дітей, віком до трьох, хворих на фенілкетонурію, які будуть забезпечені лікувальним харчуванням	3		3	2	0	2	-33,3%	0,0%	-33,3%
2.	Ефективності									
	Середні видатки на забезпечення лікувальним харчуванням 1 дитини, хворої на фенілкетонурію	131,46		131,46	276,22	0,00	276,22	110,1%	0,0%	110,1%
Збільшення середніх видатків на забезпечення лікувальним харчуванням 1 дитини, хворої на фенілкетонурію, виникло через збільшення вартості лікувального харчування у 2024 році.										
4	Надання фінансової підтримки комунальним закладам охорони здоров'я, які є об'єктами права спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст, що перебувають в управлінні Донецької обласної ради, відповідно до підпункту "д" пункту 3 частини першої статті 90 Бюджетного кодексу України	0,00	0,00	0,00	565 300,00	0,00	565 300,00	100,0%	0,0%	100,0%
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду у зв'язку з тим, що даний захід включено у 2024 році. У зв'язку з незабезпеченістю коштами НСЗУ у 2024 році, КНП «Донецький обласний центр з профілактики та боротьби із СНІДом» надано фінансову підтримку відповідно до підпункту "д" пункту 3 частини першої статті 90 Бюджетного кодексу України на виплату заробітної плати працівникам з жовтня по грудень 2024 року										
1.	Продукту									
	Кількість закладів охорони здоров'я, яким надано підтримку			0	1	0	1	100,0%	0,0%	100,0%

2.	Ефективності									
	Середні видатки на 1 заклад охорони здоров'я, якому надано підтримку			0,00	565,30	0,00	565,30	100,0%	0,0%	100,0%
Показники збільшилися у зв'язку з тим, що даний захід включено у 2024 році.										
5	Оплата поточних видатків закладів охорони здоров'я та інших закладів, що здійснюють свою діяльність у сфері охорони здоров'я, які не уклали договори про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій з Національною службою здоров'я України та які не визначені підпунктом «є» пункту 3 частини першої статті 90 Бюджетного кодексу України	1 615 304,73	0,00	1 615 304,73	0,00	0,00	0,00	-100,0%	0,0%	-100,0%
Видатки зменшилися у зв'язку з тим, що даний захід проводився тільки у 2023 році. Протягом 2023 року у зв'язку з реорганізацією КНП «Обласний клінічний шкірно-венерологічний диспансер м. Краматорськ» шляхом приєднання до КНП «Обласне територіальне медичне об'єднання м. Краматорськ» були виділені кошти з обласного бюджету для погашення заборгованості із заробітної плати перед працівниками закладу та на проведення незалежної оцінки ринкової вартості майна.										
6	Підтримка окремих закладів охорони здоров'я, які надають вторинну (спеціалізовану) та третинну (високоспеціалізовану) медичну допомогу за програмою державних гарантій медичного обслуговування населення	299 891,00	0,00	299 891,00		0,00	0,00	100,0%	0,0%	100,0%
Видатки зменшилися у зв'язку з тим, що даний захід проводився тільки у 2023 році. У листопаді 2023 року КНП «Донецький обласний центр з профілактики та боротьби із СНІДом» були виділені кошти з обласного бюджету на ремонт та заміну вікон, пошкоджених внаслідок обстрілу з боку російської федерації м. Слов'янська 14.04.2023 (будівля по вул. Я.Мудрого, 13).										

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
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника								
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків								
2.1	Всього за інвестиційними проектами							
	Інвестиційний проект (програма) 1							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2							
	...							
	Інвестиційний проект (програма) 2							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника								
	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":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6 Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми __В галузі охорони здоров'я надання спеціалізованої амбулаторно-поліклінічної допомоги населенню є пріоритетним напрямом, яке потребує подальшого впровадження та удосконалення.__

ефективності бюджетної програми у 2024 році не в повному обсязі забезпечено підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення. Частково протягом січня 2024 року забезпечено потреби населення у висококваліфікованій спеціалізованій медико-генетичній, лікувальній, консультативно-діагностичній допомозі та проведення пренатальної діагностики з використанням високоефективного медичного обладнання і наукових досліджень у галузі охорони здоров'я, проведено 0,2 тис. лікарських відвідувань, охоплено новонароджених масовим скринінгом на фенілкетонурію та гіпотиреоз на 99,2 % . Забезпечено господарські потреби закладів охорони здоров'я області в частині оплати комунальних послуг та енергоносіїв. Придбані продукти лікувального харчування для 2-х дітей до трьох років, хворих на фенілкетонурію. Забезпечення надання фінансової підтримки комунальним закладам охорони здоров'я, які є об'єктами права спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст, що перебувають в управлінні Донецької обласної ради, відповідно до підпункту "д" пункту 3 частини першої статті 90 Бюджетного кодексу України, а саме КНП «Донецький обласний центр з профілактики та боротьби із СНІДом» на виплату заробітної плати працівникам з жовтня по грудень 2024 року.

корисності бюджетної програм Програма сприяє підвищенню рівня здоров'я, тривалості життя населення та зниженню рівня захворюваності.

довгострокових наслідків бюджетної програми Програма має довгостроковий термін дії, так як сприяє підвищенню рівня надання медичної допомоги та збереженню здоров'я населення.

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



Алла ДУДНІК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)