

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. <u>0700000</u>
(КПКВК МБ) | Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації
(найменування головного розпорядника) |
| 2. <u>0710000</u>
(КПКВК МБ) | Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації
(найменування відповідального виконавця) |
| 3. <u>0712151</u>
(КПКВК МБ) | <u>0763</u> <u>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я</u>
(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": (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)	48 371 138,00	0,00	48 371 138,00	46 937 741,28	2 112 886,70	49 050 627,98	-1 433 396,72	2 112 886,70	679 489,98
1. По напрямку "Фінансове забезпечення бюро судово-медичної експертизи до завершення передачі їх цілісних майнових комплексів з комунальної у державну власність або до завершення процедури реорганізації (ліквідації) комунальних закладів" по загальному фонду кошти використані не в повному обсязі за рахунок економії по нарахуванню на оплату праці (у закладі працюють особи з інвалідністю), по видатках на "Медикаменти та перев'язувальні матеріали", "Предмети , матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі м'який інвентар та обмундировання" - у зв'язку з гуманітарною допомогою від БО "Червоний хрест", по виплатах пенсій і допомоги - фактична кількість осіб, котрі мали право вийти на пенсію на пільгових умовах, менше ніж заплановано. По спеціальному фонду у зв'язку з внесенням змін до кошторису в результаті благодійних внесків. 2. По напрямку "Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я" кошти використані не в повному обсязі за рахунок економії по наступних статтях видатків: 1) "Оплата праці" у зв'язку з нарахуванням лікарняних за рахунок коштів ФСС; 2) "Оплата послуг (крім комунальних)" у зв'язку з економією коштів по сплаті відшкодування експлуатаційних витрат орендованого приміщення внаслідок того, що заклад переведено на дистанційний режим роботи. 3. По напрямку "Прийом, збереження, поновлення і видача матеріальних цінностей" відхилення виникли у зв'язку з економією коштів по заробітній платі, оплаті послуг (крім комунальних). 4. По напрямку "Забезпечення технічного нагляду за функціонуванням, ремонтом, обслуговуванням та експлуатацією будівель та споруд закладів охорони здоров'я" по загальному фонду кошти використані не в повному обсязі у зв'язку з тим, що співробітники КУ «Обласний центр з матеріально-технічного забезпечення закладів охорони здоров'я» були частково звільнені за власним бажанням, частково переведені у простої, а основна частина працює у дистанційному режимі, що призвело до скорочення видатків на потреби установи, внаслідок чого виникла розбіжність касових видатків використання бюджетних коштів від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми. 5. По напрямку "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" кошти використані не в повному обсязі. По Обласній базі спеціального медичного постачання відхилення виникли за рахунок економії електропостачання. По КЗОЗ "Донецьке обласне бюро судово-медичної експертизи" відхилення виникли у зв'язку з неможливістю функціонування структурних підрозділів, які знаходяться в зоні бойових дій. По КЗОЗ "Інформаційно-аналітичний центр медичної статистики" відхилення виникли по оплаті теплопостачання за рахунок того, що централізоване опалення було підключене з листопада 2024 року, по оплаті водопостачання та водовідведення та оплаті електроенергії внаслідок того, що заклад переведено на дистанційний режим роботи, по оплаті інших енергоносіїв у зв'язку з включенням централізованого опалення. По КЗ "Обласний центр з матеріально-технічного забезпечення закладів охорони здоров'я" відхилення виникли у зв'язку з переведенням співробітників у дистанційну форму роботи та сплата проволитися за фактично використані енергоресурси. централізоване теплопостачання було підключене у другій половині листопада 2024 року.										

	В т. ч.									
1.1	Фінансове забезпечення бюро судово-медичної експертизи до завершення передачі їх цілісних майнових комплексів з комунальної у державну власність або до завершення процедури реорганізації (ліквідації) комунальних закладів	27 513 238,00		27 513 238,00	26 832 404,65	2 112 886,70	28 945 291,35	-680 833,35	2 112 886,70	1 432 053,35
По напрямку "Фінансове забезпечення бюро судово-медичної експертизи до завершення передачі їх цілісних майнових комплексів з комунальної у державну власність або до завершення процедури реорганізації (ліквідації) комунальних закладів" по загальному фонду кошти використані не в повному обсязі за рахунок економії по нарахуванню на оплату праці (у закладі працюють особи з інвалідністю), по видатках на "Медикаменти та перев'язувальні матеріали", "Предмети , матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі м'який інвентар та обмундирування" - у зв'язку з гуманітарною допомогою від БО "Червоний хрест", по виплатах пенсій і допомоги - фактична кількість осіб, котрі мали право вийти на пенсію на пільгових умовах, менше ніж заплановано. По спеціальному фонду у зв'язку з внесенням змін до кошторису в результаті благодійних внесків.										
1.2	Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я	4 693 326,00		4 693 326,00	4 673 750,14		4 673 750,14	-19 575,86	0,00	-19 575,86
По напрямку "Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я" кошти використані не в повному обсязі за рахунок економії по наступних статтях видатків: 1) "Оплата праці" у зв'язку з нарахуванням лікарняних за рахунок коштів ФСС; 2) "Оплата послуг (крім комунальних)" у зв'язку з економією коштів по сплаті відшкодування експлуатаційних витрат орендованого приміщення внаслідок того, що заклад переведено на дистанційний режим роботи.										
1.3	Прийом, збереження, поновлення і видача матеріальних цінностей	6 582 861,00		6 582 861,00	6 556 928,01		6 556 928,01	-25 932,99	0,00	-25 932,99
По напрямку "Прийом, збереження, поновлення і видача матеріальних цінностей" відхилення виникли у зв'язку з економією коштів по заробітній платі, оплаті послуг (крім комунальних).										
1.4	Забезпечення технічного нагляду за функціонуванням, ремонтом, обслуговуванням та експлуатацією будівель та споруд закладів охорони здоров'я.	7 869 052,00		7 869 052,00	7 443 086,70		7 443 086,70	-425 965,30	0,00	-425 965,30
По напрямку "Забезпечення технічного нагляду за функціонуванням, ремонтом, обслуговуванням та експлуатацією будівель та споруд закладів охорони здоров'я" по загальному фонду кошти використані не в повному обсязі у зв'язку з тим, що співробітники КУ «Обласний центр з матеріально-технічного забезпечення закладів охорони здоров'я» були частково звільнені за власним бажанням, частково переведені у простої, а основна частина працює у дистанційному режимі, що призвело до скорочення видатків на потреби установи, внаслідок чого виникла розбіжність касових видатків використання бюджетних коштів від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми.										
1.5	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1 712 661,00		1 712 661,00	1 431 571,78		1 431 571,78	-281 089,22	0,00	-281 089,22
По напрямку "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" кошти використані не в повному обсязі. По Обласній базі спеціального медичного постачання відхилення виникли за рахунок економії електропостачання. По КЗОЗ "Донецьке обласне бюро судово-медичної експертизи" відхилення виникли у зв'язку з неможливістю функціонування структурних підрозділів, які знаходяться в зоні бойових дій. По КЗОЗ "Інформаційно-аналітичний центр медичної статистики" відхилення виникли по оплаті теплопостачання за рахунок того, що централізоване опалення було підключене з листопада 2024 року, по оплаті водопостачання та водовідведення та оплаті електроенергії внаслідок того, що заклад переведено на дистанційний режим роботи, по оплаті інших енергоносіїв у зв'язку з включення централізованого опалення. По КЗ "Обласний центр з матеріально-технічного забезпечення закладів охорони здоров'я" відхилення виникли у зв'язку з переведенням співробітників у дистанційну форму роботи та сплата проводиться за фактично використані енергоресурси, централізоване теплопостачання було підключене у другій половині листопада 2024 року.										

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	2 112 886,70	2 112 886,70
	в т. ч.			
2.1	власні надходження		2 112 886,70	2 112 886,70
2.2	надходження позик	0,0	0,0	0,0
2.3	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4	інші надходження	0,0	0,0	0,0
По напрямку "Встановлення причин достовірності ненасильницької та насильницької смерті" відхилення виникло у зв'язку з внесенням змін до кошторису в результаті благодійних внесків.				
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 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
Фінансове забезпечення бюро судово-медичної експертизи до завершення передачі їх цілісних майнових комплексів з комунальної у державну власність або до завершення процедури реорганізації (ліквідації) комунальних закладів										
1.	затрат									
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1	0	0	0

	кількість штатних одиниць	301,5	0	301,5	301,5	0	301,5	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - розбіжності відсутні										
2.	продукту									
	кількість проведених розтинів	2 500	0	2 500	2 606	0	2 606	106	0	106
	проведено освідувань живих осіб	1 400	0	1 400	1 227	0	1 227	-173	0	-173
	здійснено виїздів на місця подій	1 100	0	1 100	703	0	703	-397	0	-397
Кількість проведених розтинів збільшилась у зв'язку з чітким виконанням "Інструкції щодо заповнення та видачі лікарського свідоцтва про смерть", затвердженої наказом МОЗ від 08.08.2006 року №545, яка забороняє видачу лікарських свідоцтв про смерть заочно на підставі огляду трупа без проведення судово-медичної експертизи. Розбіжність щодо проведення освідувань "-173" виникла у зв'язку з неможливістю функціонування структурних підрозділів, які знаходяться в зоні бойових дій. Показник "здійснено виїздів на місця подій" зменшився у зв'язку з неможливістю функціонування структурних підрозділів, які знаходяться в зоні бойових дій.										
3.	ефективності									
	кількість проведених розтинів і досліджень на одного працівника	124	0	124	153	0	153	29	0	29
	кількість виїздів на місце події одного працівника	55	0	55	41	0	41	-14	0	-14
Кількість проведених розтинів і досліджень на одного працівника збільшилась у зв'язку зі зменшенням кількості лікарських ставок в відділеннях та збільшення досліджень. Кількість виїздів на місце події одного працівника зменшилась у зв'язку зі змінами в Кримінальному процесуальному кодексі України та 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», а саме у разі смерті людини за місцем її проживання без ознак насильницької смерті або підозри на таку на місце події виїжджає лікар.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Касові видатки за 12 місяців 2023 року за напрямом "Фінансове забезпечення бюро судово-медичної експертизи до завершення передачі їх цілісних майнових комплексів з комунальної у державну власність або до завершення процедури реорганізації (ліквідації) комунальних закладів" по загальному фонду становлять 26 832 404,65 грн., що на 680 833,35 грн. менше від видатків, затверджених паспортом та складають 97,5 відсотка річного плану. Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2024 року по загальному фонду виникло за рахунок економії по нарахуванню на оплату праці (у закладі працюють особи з інвалідністю), по видатках на "Медикаменти та перев'язувальні матеріали", "Предмети , матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі м'який інвентар та обмундирування" - у зв'язку з гуманітарною допомогою від БО "Червоний хрест", по виплатах пенсій і допомоги - фактична кількість осіб, котрі мали право вийти на пенсію на пільгових умовах, менше ніж заплановано. По спеціальному фонду - у зв'язку з внесенням змін до кошторису в результаті благодійних внесків. Протягом 2024 року збільшилась кількість проведених розтинів. Зменшилась кількість проведених освідувань живих осіб та виїздів на місця подій у зв'язку з неможливістю функціонування структурних підрозділів СМЕ, які знаходяться в зоні бойових дій										
Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я										
1.	затрат									
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість штатних одиниць	50	0	50	50	0	50	0	0	0
	у т.ч. кількість штатних одиниць, що зайняті обробкою статистичної інформації	41	0	41	17,5	0	17,5	-24	0	-24
	кількість закладів, що обслуговуються	114	0	114	104	0	104	-10	0	-10

	кількість складів для зберігання матеріальних цінностей	3	0	3	1	0	1	-2	0	-2
	площа приміщень для зберігання матеріальних цінностей	11744,10		11744,10	1521,90			-10222,20	0,00	-10222,20
Кількість складів для зберігання матеріальних цінностей зменшилось на 2 одиниці. Склад у м.Привілля та у м.Українськ знаходяться на тимчасово окупованій території. Кількість складів для зберігання матеріальних цінностей зменшилось на 2 одиниці. Склад у м.Привілля та у м.Українськ знаходяться на тимчасово окупованій території. Площа складських приміщень, які у зв'язку з окупацією не використовуються за призначенням, - 10222,2 м2.										
3	Ефективності									
	Витрати на утримання 1 кв.м. площі приміщень для зберігання матеріальних цінностей	0,6	0,0	0,6	4,3	0,0	4,3	3,7	0,0	3,7
Витрати на утримання 1 кв.м. площі приміщень для зберігання матеріальних цінностей збільшились у зв'язку зі зменшенням кількості складів через окупацію.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										Касові
видатки за 12 місяців 2024 року за напрямом "Прийом, збереження, поновлення і видача матеріальних цінностей" становлять 6 556 928,01 грн., що на 25 932,99 грн. менше від видатків, затверджених паспортом, та складають 99,6 % річного плану. Відхилення касових видатків від планових за результатами 2024 року виникли у зв'язку з економією коштів по заробітній платі, оплаті послуг (крім комунальних). Протягом 2024 року кількість складів для зберігання матеріальних цінностей зменшилось на 2 одиниці. Склад у м.Привілля та у м.Українськ знаходяться на тимчасово окупованій території. Площа складських приміщень, які у зв'язку з окупацією не використовуються за призначенням, - 10222,2 м2.										
Забезпечення технічного наглядку за функціонуванням, ремонтом, обслуговуванням та експлуатацією будівель та споруд закладів охорони здоров'я.										
1.	затрат									
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1	0,0	0,0	0,0
	кількість штатних одиниць	38		38	38			0,0	0,0	0,0
	кількість закладів, що обслуговуються	46		46	46			0,0	0,0	0,0
	площа приміщень, що обслуговуються	193013,54		193013,54	193013,54		193013,54	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - розбіжності відсутні										
2.	продукту									
	кількість установ де проведено реконструкцію або капремонт	46		46	3		3	-43,0	0,0	-43,0
	площа відремонтованих приміщень	46		46	1		1	-45,0	0,0	-45,0
У 2024 році проведено роботи з капітального ремонту в КНП "Обласний госпіталь для ветеранів війни м. Святогірська", тривають роботи з капітального ремонту укріплень в КНП "Психіатрична лікарня м. Краматорська" та КНП СМР "Міська клінічна лікарня м. Слов'янськ". У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації немає можливості виконання запланованих заходів у повному обсязі. У 2024 році проведено коригування проектної документації у КНП СМР "Міська клінічна лікарня м. Слов'янськ". У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації немає можливості виконання запланованих заходів у повному обсязі.										
3.	якості									
	Відсоток своєчасного виконання реконструкції або капремонту	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	-100,0	0,0	-100,0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими 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 року за напрямом "Забезпечення технічного наглядку за функціонуванням, ремонтом, обслуговуванням та експлуатацією будівель та споруд закладів охорони здоров'я" становлять 7443086,70 грн., що на 425 965,30 грн. менше від видатків, затверджених паспортом, та складають 94,63 % річного плану. Відхилення касових видатків від планових за результатами 2024 року пояснюється тим, що співробітники установи були частково звільнені за власним бажанням, частково переведені у простої, а основна частина працює у дистанційному режимі, що призвело до скорочення видатків на потреби установи, внаслідок чого виникла розбіжність касових видатків використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми. У 2024 році проведено роботи з капітального ремонту в КНП "Обласний госпіталь для ветеранів війни м. Святогірська", тривають роботи з капітального ремонту укріплень в КНП "Психіатрична лікарня м. Краматорська" та КНП СМР "Міська клінічна лікарня м. Слов'янськ".										
1	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв									
1	Продукту									
	Кількість закладів охорони здоров'я, на які передбачені видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками-розбіжності відсутні									
2	Якості									
	Рівень забезпеченості закладів охорони здоров'я видатками на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	100,0	0,0	100	100	0	100	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 року за напрямом "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" становлять 1 431 571,78 грн., що на 281 089,22 грн. менше від видатків, затверджених паспортом. Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2023 року пояснюється: по Обласній базі спеціального медичного постачання відхилення виникли за рахунок економії електропостачання. По КЗОЗ "Донецьке обласне бюро судово-медичної експертизи" відхилення виникли у зв'язку з неможливістю функціонування структурних підрозділів, які знаходяться в зоні бойових дій. По КЗОЗ "Інформаційно-аналітичний центр медичної статистики" відхилення виникли по оплаті теплопостачання за рахунок того, що централізоване опалення було підключене з листопада 2024 року, по оплаті водопостачання та водовідведення та оплаті електроенергії внаслідок того, що заклад переведено на дистанційний режим роботи, по оплаті інших енергоносіїв у зв'язку з включення централізованого опалення. По КЗ "Обласний центр з матеріально-технічного забезпечення закладів охорони здоров'я" відхилення виникли у зв'язку з переведенням співробітників на дистанційну форму роботи та сплата проводиться за фактично використані енергоресурси, централезоване теплопостачання було підключено у другій половині листопада 2024 року. Рівень забезпеченості закладів охорони здоров'я видатками на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складає 100%.									

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)	44 258 092,18	834 138,27	45 092 230,45	46 937 741,28	2 112 886,70	49 050 627,98	6,1%	153,3%	8,8%
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено збільшенням у 2024 році посадових окладів працівників, зростанням споживчих цін на товари та послуги, енергоносії по всім напрямках використання бюджетних коштів. Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду обумовлено надходженням благодійних внесків.										
	в т. ч.									
1	Встановлення причин достовірності ненасильницької та насильницької смерті(2023 рік)/Фінансове забезпечення бюро судово-медичної експертизи до завершення передачі їх цілісних майнових комплексів з комунальної у державну власність або до завершення процедури реорганізації (ліквідації) комунальних закладів(2024 рік)	25 987 912,07	834 138,27	26 822 050,34	26 832 404,65	2 112 886,70	28 945 291,35	3,2%	153,3%	7,9%
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. Збільшенням обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду обумовлено надходженням благодійних внесків.										
1.	Затрат									
	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	Продукту									
	кількість проведених розтинів	2548	0	2548	2606	0	2606	2,3%	0,0%	2,3%
	проведено освідувань живих осіб	1407	0	1407	1227	0	1227	-12,8%	0,0%	-12,8%
	здійснено виїздів на місця подій	1112	0	1112	703	0	703	-36,8%	0,0%	-36,8%
3	Ефективності									
	кількість проведених розтинів і досліджень на одного працівника	140	0	140	153	0	153	9,3%	0,0%	9,3%
	кількість виїздів на місце події одного працівника	62	0	62	41	0	41	-33,9%	0,0%	-33,9%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Кількість проведених розтинів збільшилась у зв'язку з чітким виконанням "Інструкції щодо заповнення та видачі лікарського свідоцтва про смерть", затвердженої наказом МОЗ від 08.08.2006 №545, яка забороняє видачу лікарських свідоцтв про смерть заочно на підставі огляду трупа без проведення судово-медичної експертизи. Зменшення проведених освідчувань виникло у зв'язку з неможливістю функціонування структурних підрозділів, які знаходяться в зоні бойових дій. Показник "здійснено виїздів на місце подій" зменшився у зв'язку з неможливістю функціонування структурних підрозділів, які знаходяться в зоні бойових дій. Кількість проведених розтинів і досліджень на одного працівника збільшилась у зв'язку зі зменшенням кількості лікарських ставок в відділеннях та збільшення досліджень. Кількість виїздів на місце події одного працівника зменшилась у зв'язку зі змінами в Кримінальному процесуальному кодексі України та виконанням 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 підозри на таку на місце події виїжджає лікар.

2	Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я	4 206 554,15	0,00	4 206 554,15	4 673 750,14	0,00	4 673 750,14	11,1	0,0	11,1
---	--	--------------	------	--------------	--------------	------	--------------	------	-----	------

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.

1.	Затрат									
	кількість закладів	1	0	1	1	0	1	0,0	0,0	0,0
	кількість штатних одиниць	50	0	50	50	0	50	0,0	0,0	0,0
	у т.ч. кількість штатних одиниць, що зайняті обробкою статистичної інформації	19	0	19	17,5	0	17,5	-7,9	0,0	-7,9
	кількість закладів, що обслуговуються	116	0	116	104	0	104	-10,3	0,0	-10,3
	Продукту									
	кількість звітних форм	71050	0	71050	84040	0	84040	18,3	0,0	18,3
	кількість аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, довідників, іншої інформації	9676	0	9676	9500	0	9500	-1,8	0,0	-1,8
	Ефективності									
	кількість аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, довідників, іншої інформації на одного працівника	509	0	509	500	0	500	-1,8	0,0	-1,8
	кількість звітних форм на одного працівника	3739	0	3739	4423	0	4423	18,3	0,0	18,3

У порівнянні з 2023 роком у 2024 році зменшилась фактична кількість штатних одиниць, що зайняті обробкою статистичної інформації через неукомплектованість медичними кадрами (медики, статисти). Відбулося зменшення кількості закладів, які обслуговуються, у зв'язку з реорганізацією медичних закладів регіону. Збільшилась кількість звітних форм у зв'язку з обробкою додаткових даних. Зменшилась кількість аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, довідників, іншої інформації, у тому числі і на 1 працівника, у зв'язку з зменшенням кількості статистичних звітів на постійній основі, які потребують аналізу та складання аналітичних довідок. Збільшення кількості звітних форм на одного працівника відбулося через неукомплектованість штатними працівниками, а саме медичними працівниками та медичними статистами.

3	Прийом, збереження, поновлення і видача матеріальних цінностей	6 298 618,53	0,00	6 298 618,53	6 556 928,01	6 556 928,01	4,1	0,0	4,1
---	--	--------------	------	--------------	--------------	--------------	-----	-----	-----

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.

[illegible]

	кількість закладів	1		1	1	0	1	0,0	0,0	0,0
	кількість штатних одиниць	111,5		111,5	111,5	0	111,5	0,0	0,0	0,0
	Продукту									
	кількість складів для зберігання матеріальних цінностей	3		3	1	0	1	-66,7	0,0	-66,7
	площа приміщень для зберігання матеріальних цінностей	11744,1		11744,1	1521,9		1521,9	-87,0	1,0	-86,0
	Ефективності									
	Витрати на утримання 1 кв.м. площі приміщень для зберігання матеріальних цінностей	0,5		0,5	4,3	0,0	4,3	703,3	0,0	703,3
У порівнянні з 2023 роком у 2024 році кількість складів для зберігання матеріальних цінностей зменшилось на 2 одиниці. Склад у м.Привілля та у м.Українськ знаходяться на тимчасово окупованій території, у зв'язку з цим зменшилась площа складських приміщень. Витрати на утримання 1 кв.м. площі приміщень для зберігання матеріальних цінностей збільшились у зв'язку зі зменшенням кількості складів через окупацію.										
	Забезпечення технічного нагляду за функціонуванням, ремонтом, обслуговуванням та експлуатацією будівель та споруд закладів охорони здоров'я.	6 359 662,86	0,00	6 359 662,86	7 443 086,70		7 443 086,70	17,0	0,0	17,0
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.										
1	затрат									
	кількість закладів	1		1	1		1	0,0	0,0	0,0
	кількість штатних одиниць	38,00	0	38	38,00		38	0,0	0,0	0,0
	кількість закладів, що обслуговуються	46	0	46	46		46	0,0	0,0	0,0
	площа приміщень, що обслуговуються	193013,54	0	193013,54	193013,54	0	193013,54	0,0	0,0	0,0
2	продукту									
	кількість установ де проведено реконструкцію або капремонт	46	0	46	3		3	-93,5	0,0	-93,5
	площа відремонтованих приміщень	193013,54	0	193013,54	0		0,00	-100,0	0,0	-100,0
	кількість розглянутих ПКД		0	0	1	0	1,00	100,0	0,0	100,0
2	якості									
	Відсоток своєчасного виконання реконструкції або капремонту	100	0	100	100	0,0	100	100,0	0,0	100,0

У порівнянні з 2023 роком у 2024 році зменшення показників пояснюється військовою агресією Російської Федерації та неможливістю виконання запланованих заходів у повному обсязі.										
5	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1 405 344,57	0,00	1 405 344,57	1 431 571,78	0,00	1 431 571,78	1,9%	0,0%	1,9%
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року виникло внаслідок зростання споживчих цін на енергоносії.										
1.	Затрат									
	Кількість закладів охорони здоров'я, на які передбачені видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	4	0	4	4	0	4	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										

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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
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						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	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":

Станом на 01.01.2025 кредиторська заборгованість становить 998,30 грн. - видатки на відрядження по «Обласній базі спеціального медичного постачання», за надані послуги підприємствами, які залишились на неконтрольованій українською владою території. Станом на 01.01.2025 дебіторська заборгованість становить 7200,00 грн, з неї 7200,00 грн по КУ "Обласний центр з матеріально-технічного забезпечення закладів охорони здоров'я" за передплату періодичних видань, що не суперечить постанові Кабінету Міністрів України від 04 грудня 2019 року № 1070 «Деякі питання здійснення розпорядниками (одержувачами) бюджетних коштів попередньої оплати товарів, робіт і послуг, що закуповуються за бюджетні кошти».

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 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 у 2024 році забезпечено проведення інших заходів у галузі охорони здоров'я . В цілому протягом 2024 року по КЗОЗ "Донецьке обласне бюро судово-медичної експертизи" збільшилась кількість проведення розтинів на 4%. Кількість проведення освідувань живих осіб зменшилось на 12%. Зменшення здійснення виїздів на місця подій сталося на 36%. Збільшення показників виникло у зв'язку з чітким виконанням "Інструкції щодо заповнення та видачі лікарського свідоцтва про смерть", затвердженої наказом МОЗ від 08.08.2006 №545, яка забороняє видачу лікарських свідоцтв про смерть заочно на підставі огляду трупа без проведення судово-медичної експертизи. Зменшення показників виникло у зв'язку зі зменшенням кількості лікарських ставок в відділеннях . КУ "Обласний центр з матеріально-технічного забезпечення закладів охорони здоров'я" забезпечено контроль за господарською діяльністю, проведенням ремонтних робіт, споживанням енергоносіїв. КЗОЗ "Інформаційно-аналітичний центр медичної статистики" забезпечено прийом, обробку та аналіз статистичної інформації про стан здоров'я, надання медичної допомоги населенню, про ресурси охорони здоров'я та їх використання, статистичних звітів від закладів охорони здоров'я згідно з відповідними наказами Міністерства охорони здоров'я України, керівництва області та департаменту охорони здоров'я облдержадміністрації. Протягом 2024 року закладом прийнято 84040 од. звітних форм. Загалом у 2024 році закладом надано 9500 од. аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, довідників, іншої інформації. Обласною базою спеціального медичного постачання забезпечено кількісне і якісне довгострокове збереження матеріальних цінностей.

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



Алла ДУДНІК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)