

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України  
26 серпня 2014 року № 836

(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

## ЗВІТ

### про виконання паспорта бюджетної програми обласного бюджету на 2024 рік

1. 0700000 Департамент охорони здоров'я обласної адміністрації 02012556  
(код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. 0710000 Департамент охорони здоров'я обласної адміністрації 02012556  
(код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. 0712040 2040 0734 Санаторно-курортна допомога населенню 05100000000  
(код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Підвищення рівня здоров'я, тривалості життя населення та зниження рівня захворюваності

5. Мета бюджетної програми  
Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення 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
2	Забезпечення господарських потреб закладів охорони здоров'я області в частині оплати комунальних послуг і енергоносіїв

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

Гравень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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	0,00
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	4 690,00	0,00	4 690,00	2 960,64	0,00	2 960,64	-1 729,36	0,00	-1 729,36	0,00
	Усього	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	0,00

7.2. Пояснення щодо причини відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

№ з/п	Пояснення
1	По напрямку "Забезпечення санаторного лікування населення" по КНП "Курківський турбулентний санаторій для дорослих" відхилення по загальному фонду виникли у зв'язку із економією та прикупиненням діяльності закладу. Протягом року працівники частково працювали в звичайному режимі, частково прикупинено 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) "Надання на роботу платі" - економія утворилась за рахунок прикупинення діяльності закладу, у зв'язку зі звільненням працівників. 3) "Премія, матеріал, обладнання та інвентар" - у зв'язку зі зменшення потреби внаслідок прикупинення діяльності закладу. 4) "Оплата послуг (крім комунальних)" - у зв'язку зі зменшенням потреби внаслідок прикупинення діяльності закладу. 4) "Виплати пенсій і допомог" - відхилення за рахунок закінчення строку пільгової пенсії та переходу пенсіонерів на пенсію за вином. По КНП "Обласний дитячий кітково-турбулентний санаторій м. Маруполь" відхилення по загальному фонду виникли по наступних видатках: 1) "Виплати пенсій і допомог" - у зв'язку із індексацією пільгової пенсії. 2) "Інші видатки" - у зв'язку зі зменшенням видатків згідно з судовими рішеннями.
2	По напрямку "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" по КНП "Курківський турбулентний 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.

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних пільгових програм, які виконуються у межах бюджетної програми:

Гравень

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Програма економічного і соціального розвитку Донецької області на 2024 рік (із змінами).	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

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ п/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (надавши кредитів з бюджету)			Відхилення				
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
<b>1</b>	<b>Забезпечення санаторного лікування населення</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		1	Затрат	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			кількість санаторіїв	ол.	Статистична звітність Ф. № 44	2	0	2	2	0	0	0	0	0
			кількість ліжок, у т.ч. дитячих	ол.	Статистична звітність Ф. № 44	340	0	340	340	0	0	0	0	0
			кількість ліжок, у т.ч. дорослих	ол.	Статистична звітність Ф. № 44	150	0	150	1	0	1	-149	0	-149
	кількість штатних одиниць	ол.	Штатний розпис	495,25	0	495,25	495,25	0	495,25	0	0	0		
<b>2</b>	<b>Оплата комуніальних послуг та енергоносіїв</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		1	Затрат											
	Кількість закладів охорони здоров'я, на які передбачені видатки на оплату комуніальних послуг та енергоносіїв	ол.	договори	1		1	1	1	0,0	0,0	0,0	0,0		
<b>2</b>	<b>Якості</b>													
			Рівень забезпеченості закладів охорони здоров'я видатками на оплату комуніальних послуг та енергоносіїв	%	розрахунок	100	0	100,0	100	0	100	0,0	0,0	0,0

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками		
<b>1</b>	<b>Забезпечення санаторного лікування населення</b>	-	-		
		1	Затрат		
			кількість санаторіїв	ол.	Розбіжності відсутні
			кількість ліжок, у т.ч. дитячих	ол.	Розбіжності відсутні
			кількість ліжок, у т.ч. дорослих	ол.	Розбіжності відсутні
	кількість штатних одиниць	ол.	Розбіжності відсутні		
<b>2</b>	<b>Оплата комуніальних послуг та енергоносіїв</b>	-	-		
		1	Затрат		



	Кількість закладів охорони здоров'я, на які передбачені видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	од.		Розбіжності відсутні
2	Якості			
	Рівень забезпеченості закладів охорони здоров'я видатками на оплату комунальних послуг та енергоносіїв	%		Розбіжності відсутні

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

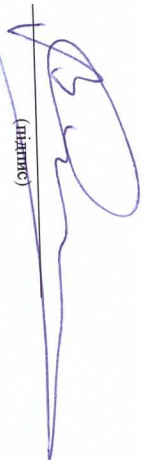
Касові видатки за 12 місяців 2024 року за напрямом "Забезпечення санаторного лікування населення" по загальному фонду становлять 4 047 968,72 грн, що на 119 272,28 грн. менше від видатків, затверджених паспортом та складають 97,1 відсотків річного плану.

Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2024 року по загальному фонду в сумі 119 050,64 грн. по КНП "Курхівський 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 допомог за рахунок закриття 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 допомог у зв'язку із індексацією пільгової пенсії, по інших видатках - у зв'язку зі зменшенням видатків згідно з судовими наказами. Касові видатки за 12 місяців 2024 року за напрямом "Видатки на оплату 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 "Курхівський туберкульозний санаторій для дорослих" через відсутність електропостачання закладу у зв'язку з активними бойовими діями на цій території.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми

По програмі "Санаторно-курортна допомога населенню" 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 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. КНП "Курхівський туберкульозний санаторій для дорослих" протягом 2024 року продовжував частково працювати в звичайному режимі, а також дистанційно та 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. Працюючими дистанційно залишились директор та головний бухгалтер. Забезпечено господарські потреби КНП "Курхівський туберкульозний санаторій для дорослих" в частині оплати комунальних послуг та енергоносіїв.

Директор департаменту охорони здоров'я обласдержадміністрації



Володимир КОЛЕСНИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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



Алла ДУДНИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)