

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.

0712151

Департамент охорони здоров'я Луганської обласної державної адміністрації

(КПКВК ДБ (МБ))

(найменування головного розпорядника)
2.

0712151

Департамент охорони здоров'я Луганської обласної державної адміністрації

(КПКВК ДБ (МБ))

(найменування відповідального виконавця)
3.

0712151

0763

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я

(КПКВК ДБ (МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення проведення інших заходів у сфері охорони здоров'я

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N 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)	18928,088		18928,088	18260,044		18260,044	-668,044	0,000	-668,044
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Дане відхилення виникло внаслідок зменшення видатків по оплаті праці, що виникло через призупинення трудових договорів з працівниками, перебування працівників у відпустці за власний рахунок. Так як у 2024 році заклад перебуває в процесі ліквідації, про що внесено запис про державну реєстрацію припинення юридичної особи в результаті її ліквідації до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб та громадських формувань 03.10.2024, то відбулось відхилення від затверджених обсягів інших видатків (придбання медикаментів, різного обладнання, видатки на відрядження, навчання працівників та ін.), так як не було доцільності у їхньому придбанні										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	15267,856		15267,856	14932,112		14932,112	-335,744		-335,744

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: Дане відхилення виникло внаслідок зменшення видатків по оплаті праці, що виникло через призупинення трудових договорів з працівниками, перебування працівників у відпустці за власний рахунок. Так як у 2024 році заклад перебуває в процесі ліквідації, про що внесено запис про державну реєстрацію припинення юридичної особи в результаті її ліквідації до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб та громадських формувань 03.10.2024										
1.2	Оплата энергоносіїв та комунальні послуги			0			0,000	0,000		0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
1.3	Інші	3660,232		3660,232	3327,932		3327,932	-332,300		-332,300
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: в закладі відбулось відхилення від затверджених обсягів інших видатків (придбання медикаментів, різного обладнання, видатки на відрядження, навчання працівників та ін.), так як не було доцільності у їхньому придбанні										
1.4	Капітальні видатки бюджету розвитку			0,00			0		0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										

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

(тис. грн.)

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Напрямок використання бюджетних коштів ¹ : Встановлення причин достовірності ненасильницької та насильницької смерті										
1.	затрат									
1.1	кількість закладів	1		1	1		1	0		0
1.2	Кількість штатних одиниць	146,5		146,5	65		65	-81,5		-81,5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Так як заклад функціонував неповноцінно і перебував в процесі ліквідації										
2.	продукту									
2.1	кількість проведених розтинів	300		300	250		250	-50		-50
2.2	кількість проведених мікро-, гістологічних та інших досліджень	534		534	436		436	-98		-98
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Так як заклад функціонував неповноцінно і перебував в процесі ліквідації, послуги надавались в обмежених кількостях										
3.	ефективності									
3.1	кількість проведених розтинів і досліджень на одну штатну посаду одного працівника	23		23	12		12	-11		-11
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Так як заклад функціонував неповноцінно і перебував в процесі ліквідації, послуги надавались в обмежених кількостях										
Напрямок використання бюджетних коштів ¹ Інформаційно-аналітичне забезпечення,забезпечення контролю за функціонуванням, фінансуванням,ремонтм, обслуговуванням та експлуатацією закладів, забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації										
1.	затрат									
1.1	кількість закладів	1		1	1		1	0		0
1.2	Кількість штатних одиниць	25,25		25,25	13		13	-12,25		-12,25

1.3	Кількість приміщень, що обслуговуються									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: У зв'язку із введенням воєного стану в країні, звільнення працівників за власним бажанням.										
2.	продукту									
2.1	кількість закладів, які обслуговуються	37		37	37		37	0		0
2.2	кількість звітних форм	1676		1676	1676		1676	0		0
2.3	кількість аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, іншої інформації	120		120	120		120	0		0
2.4	кількість рахунків	2		2	2		2	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:										
3.	ефективності									
3.1	кількість звітних форм на одного працівника	152		152	152		152	0		0
3.2	довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, іншої інформації на	6		6	6		6	0		0
3.3	кількість рахунків на одного працівника бухгалтерії	1		1	1		1	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
Напрямок використання бюджетних коштів										
	...									

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

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

N 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)	21460,412		21460,412	18260,044		18260,044	-14,9		-14,9
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року видатки за звітний рік зменшилися в порівнянні з попереднім роком у зв'язку з тим, що зменшилися кошторисні призначення на придбання предметів та матеріалів та послуг (крім оренди), також внаслідок зменшення видатків по оплаті праці, що виникло через призупинення трудових договорів з працівниками, перебування працівників у відпустці за власний рахунок.										
	в т. ч.									
	Встановлення причин достовірності насильницької та насильницької смерті	15468,757		15468,757	13346,676		13346,676	-13,7		-13,7
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Дане відхилення виникло внаслідок зменшення видатків по оплаті праці, що виникло через призупинення трудових договорів з працівниками, перебування працівників у відпустці за власний рахунок. Так як у 2024 році заклад перебуває в процесі ліквідації, про що внесено запис про державну реєстрацію припинення юридичної особи в результаті її ліквідації до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб та громадських формувань 03.10.2024, то відбулось відхилення від затверджених обсягів інших видатків (придбання медикаментів, різного обладнання, видатки на відрядження, навчання працівників та ін.), так як не було доцільності у їхньому придбанні										
1.	затрат									
1.1	кількість закладів	1		1	1		1	0,00		0,00
1.2	Кількість штатних одиниць	75,5		75,5	65		65	-13,91		-13,91
2.	продукту									
2.1	кількість проведених розтинів	1560		1560	250		250	-83,97		-83,97
2.2	кількість проведених мікро-, гістологічних та інших досліджень	3873		3873	436		436	-88,74		-88,74
3.	ефективності									
3.1	кількість проведених розтинів і досліджень на одну штатну посаду одного працівника	72		72	12		12	-83,33		-83,33

3.1	кількість звітних форм на одного працівника	152		152	152		152	0,00		0,00
3.2	кількість аналітичних довідок, методичних рекомендацій, письмових роз'яснень, іншої інформації на одного працівника	6		6	6		6	0,00		0,00
3.3	кількість рахунків на одного працівника бухгалтерії	1		1	1		1	0,00		0,00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів:										

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
1.	Надходження всього:	x				x	x
	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	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							
	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							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	х				х	х

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

контрольні заходи не проводилися

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2025 року за загальним фондом складає 12,000 тис. грн.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2025 року за загальним фондом складає 29,582 тис.грн..

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми Має достатній ступінь задоволення державних та місцевих потреб по наданню та контролю за медичними послугами населенню, статистичними даними та сприяння в розкритті правоохоронними органами злочинів проти життя. Дублювання заходів програми та заходів інших програм в ході їх реалізації не було.

ефективності бюджетної програми При досягненні мети бюджетної програми не було виявлено недоліків та упущень організаційного, нормативно-правового чи фінансового характеру, усі заплановані паспортом напрями використання бюджетних коштів повністю відповідають фактично виконаним за звітний період

корисності бюджетної програм Впровадження програми мало позитивні наслідки в соціальних і економічних сферах, сприяло задоволенню потреби регіону у наданні та контролю за медичними послугами населенню, статистичними даними та сприяння в розкритті правоохоронними органами злочинів проти життя.

довгострокових наслідків бюджетної програми Реалізація бюджетної програми в подальшому дасть змогу підвищити рівень по наданню та контролю за медичними послугами населенню, статистичними даними та сприяння в розкритті правоохоронними органами злочинів проти життя, спричиненими довготривалими військовими діями.

*Заступник директора Департаменту - начальник управління
фінансово-економічного забезпечення лікувально-
профілактичних закладів, Служби екстреної медичної допомоги
та з управління персоналом Департаменту охорони здоров'я*



Галина Катасанова
(підпис)

Галина КАТАСАНОВА
(Власне ім'я,ПРІЗВИЩЕ)