

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1. 0712010 Департамент охорони здоров'я Луганської обласної державної адміністрації
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0712010 Департамент охорони здоров'я Луганської обласної державної адміністрації
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0712010 **0731** Багатопрофільна стаціонарно медична допомога населення
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

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)	39244,884	37691,826	76936,710	37910,963	25167,333	63078,296	-1333,921	-12524,493	-13858,414
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Видатки на оплату працю менше планових через зменшення кількості працюючих на підприємстві, касові видатки з енергоносіїв та інших видатків відповідають фактичним нарахуванням та виставленим рахункам у зв'язку з чим менше затвердженим планам. По спеціальному фонду відхилення виникли через розірвання договорів постачання обладнання так як постачальник не зміг виконати договірні зобов'язання щодо постачання товарів в терміни визначені договорами										
	в т. ч.									
1.1	Створення належних умов для функціонування установ	39244,884		39244,884	37910,963		37910,963	-1333,921		-1333,921

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника Видатки на оплату праці менше планових через зменшення кількості працюючих на підприємстві, касові видатки з енергоносіїв та інших видатків відповідають фактичним нарахуванням та виставленим рахункам у зв'язку з чим менше затвердженим планам.

1.2	Капітальні видатки бюджету розвитку		37691,826	37691,826		25167,333	25167,333	0	-12524,493	-12524,493
-----	-------------------------------------	--	-----------	-----------	--	-----------	-----------	---	------------	------------

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення виникли через розірвання договорів постачання обладнання так як постачальник не зміг виконати договірні зобов'язання щодо постачання товарів в терміни визначені договорами

1.3	Капітальні видатки за рахунок власних надходжень			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	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x

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	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		

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":

(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
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										
1.	затрат									
1.1	<i>Кількість закладів</i>	2		2	2		2			
1.2	<i>Кількість штатних одиниць</i>	186,75		186,75	115,75		115,75	-71		-71
1.3	<i>Кількість ліжок у звичайних стаціонарах</i>	20		20	20		20			
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: через воєнний стан в країні відхилення кількості штатних одиниць пояснюється призупиненням трудових договорів з працівниками, або їх звільненням										
2.	продукту									
2.1	<i>Кількість ліжок-днів у звичайних стаціонарах</i>	6,4		6,4	1,924		1,924	-4,476		-4,476
2.2	<i>Кількість пролікованих хворих у стаціонарі</i>	711		711	297		297	-414		-414
2.3	<i>Кількість лікарських відвідувань (у подіклінічних відділення лікарень)</i>	61524		61524	14522		14522	-47002		-47002
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення виконання ліжок та зменшена кількість відвідування пов'язане з воєнними діями в країні, переміщення закладів до інших регіонів країни										
3.	ефективності									
3.1	<i>Завантаженість ліжкового фонду у звичайних стаціонарах</i>	320		320	96,2		96,2	-223,8		-223,8
3.2	<i>Середня тривалість лікування в стаціонарі одного хворого</i>	9		9	6,40		6,4	-2,60		-2,60

	Створення належних умов для функціонування установ	33465,715		33465,715	37910,963		37910,963	13,3		13,3
	Капітальні видатки бюджету розвитку		30334,887	30334,887		25167,333	25167,333		-17,0	-17,0
	Капітальні видатки за рахунок власних надходжень			0			0			0,0
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: витрати на оплату праці за звітний рік збільшилися в порівнянні з минулим періодом у зв'язку із оплатою праці в 2025 році повністю за рахунок бюджетної програми та збільшенням кількості працівників; збільшення тарифів з енергоносіїв.</p>										
1.	затрат									
1.1	Кількість закладів	2		2	2		2			
1.2	Кількість штатних одиниць	144,5		144,5	115,75		115,75	-19,90		-19,90
1.3	Кількість ліжок у звичайних стаціонарах	120		120	20		20	-83		-83
2.	продукту									
2.1	Кількість ліжок-днів у звичайних стаціонарах	1,478		1,478	1,924		1,924	30		30
2.2	Кількість пролікованих хворих у стаціонарі	224		224	297		224	33		33
2.3	Кількість лікарських відвідувань (у підклінічних відділення лікарень)	8125		8125	14522		14522	79		79
3.	ефективності									
3.1	Завантаженість ліжкового фонду у звичайних стаціонарах	50,9		50,9	96,2		96,2	89		89
3.2	Середня тривалість лікування в стаціонарі одного хворого	6,5		6,5	6,4		6,4	-2		-2

3.3	Середня кількість лікарських відвідувань (у поліклінічних відділеннях лікарень) на одну штатну посаду лікаря	902		902	1738		1738	93		93
4.	якості									
4.1	Зниження рівня захворюваності порівняно з попереднім роком	0			0,4		0,4			
4.2	Зниження показника летальності	0					0			
4.3	Зниження показника середнього терміну перебування хворого на ліжку	0			0,8		0,8			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: не зважаючи на воєнний стан в країні після переміщення закладу в інший регіон показники за 2025 рік покращились в порівнянні з минулим роком, показники якості за 2024 рік 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
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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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</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</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":
контрольні заходи не проводилися

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2026 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми Задовольняє потреби населення в отриманні високоспеціалізованої медичної допомоги. Дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутні.

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

корисності бюджетної програм Впровадження програми мало позитивні наслідки в соціальних і економічних сферах, сприяло задоволенню потреб населення в отриманні високоспеціалізованої медичної допомоги

довгострокових наслідків бюджетної програми Реалізація бюджетної програми в подальшому дасть змогу підвищити рівень надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення.

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
(Власне ім'я,ПРИЗВИЩЕ)