

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПОГРАМИ
за 2022 рік**

1. 0700000 Управління охорони здоров'я

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0710000 Управління охорони здоров'я

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0712111 0726 Первинна медико-санітарна допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги

(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Зміцнення та поліпшення здоров'я населення шляхом забезпечення потреб населення у первинній медичній допомозі

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	7713000,00	0,00	7713000,00	7378665,01	0,00	7378665,01	-334334,99	0,00	-334334,99
<i>Склалася економія видатків, у зв'язку з економним споживанням енергоносіїв та зменшенням кількості звернень</i>										
	в т.ч.									
1	Забезпечення хворих лікарськими та технічними засобами	2189532,00	0,00	2189532,00	2060731,46	0,00	2060731,46	-128800,54	0,00	-128800,54
<i>Склалася економія видатків передбачених на забезпечення хворих лікарськими та технічними засобами, що спричинено розширенням переліку лікарських засобів, які можна отримати за державною програмою "Доступні ліки", та вимушеною міграцією населення, яка пов'</i>										
2	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	5523468,00	0,00	5523468,00	5317933,55	0,00	5317933,55	-205534,45	0,00	-205534,45
<i>Економне споживання енергоносіїв</i>										

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	0,0	х
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	х	0,0	х
1.2.	інших надходжень	х	0,0	х
<i>Залишок надходжень спеціального фонду відсутній</i>				
№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
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	0,0
2.3.	повернення кредитів	0,0	0,0	0,0
2.4.	інші надходження	0,0	0,0	0,0
<i>Відхилення відсутні</i>				
3	Залишок на кінець року	х	0,0	х
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	х	0,0	х
3.2.	інших надходжень	х	0,0	х
<i>Залишок надходжень спеціального фонду відсутній</i>				

5.3. Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Напрямок використання 1. Забезпечення хворих лікарськими та технічними засобами										
	затрат									
2	видатки на медикаменти та пільгові рецепти	2 189 532,00		2189532,00	2 060 731,46		2060731,46	-128800,54	0	-128800,54
<i>Склася економія видатків передбачених на забезпечення хворих лікарськими та технічними засобами, що спричинено розширенням переліку лікарських засобів, які можна отримати за державною програмою "Доступні ліки", та вимушеною міграцією населення, яка пов'</i>										
	продукту									
2	кількість хворих-пільговиків, які отримали безоплатно медикаменти або технічні засоби	1 430		1430	253		253	-1177	0	-1177
<i>Враховуючи розширення переліку лікарських засобів, які можна тримати безкоштовно чи з незначною оплатою за державною програмою "Доступні ліки", зменшилася кількість звернень та кількість декларацій</i>										

	ефективності									
2	середні видатки, передбачені на медикаменти та пільгові рецепти, на одного хворого-пільговика	1531,14		1531,14	8145,18		8145,18	6614,04	0,00	6614,04

Враховуючи розширення переліку лікарських засобів, які можна тримати безкоштовно чи з незначною оплатою за державною програмою "Доступні ліки", зменшилася кількість звернень та кількість декларацій. Зростання вартості лікарських засобів

	якості									
1	відсоток цільового використання видатків	100,0		100,0	94,1		94,1	-5,9	0,0	-5,9

Склалася економія видатків передбачених на забезпечення хворих лікарськими та технічними засобами, що спричинено розширенням переліку лікарських засобів, які можна отримати за державною програмою "Доступні ліки", та вимушеною міграцією населення, яка пов'

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Касові видатки становлять 2 060 731,46 грн та були спрямовані для досягнення результативних показників завдання, а саме забезпечення хворих лікарськими та технічними засобами відповідно до постанов Кабінету Міністрів України від 17.08.1998 року № 1303 "Про впорядкування безоплатного та пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань" та від 03.12.2009 року № 1301 "Про затвердження Порядку забезпечення осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, інших окремих категорій населення медичними виробами та іншими засобами".

Напрямок використання 2. Оплата комунальних послуг та енергоносіїв

	затрат									
1	видатки на комунальні послуги та енергоносії	5 523 468,00		5523468,00	5 317 933,55		5317933,55	-205534,45		-205534,45

Економне споживання енергоносіїв

	продукту									
1	кількість пацієнтів	183 514		183514	167 090		167090	-16424		-16424

Зменшення кількості пацієнтів, з якими укладено декларації, у зв'язку вимушеним переселенням населення, пов'язаного з воєнним станом, конкуренцією на ринку медичних послуг, звільненням лікарів

	ефективності									
1	середні видатки, передбачені на комунальні послуги та енергоносії, на одного пацієнта	30,10		30,10	31,83		31,83	1,73	0,00	1,73

Зменшення кількості пацієнтів, з якими укладено декларації, у зв'язку вимушеним переселенням населення, пов'язаного з воєнним станом, конкуренцією на ринку медичних послуг, звільненням лікарів

	якості									
1	відсоток цільового використання видатків	100,0		100,0	96,3		96,3	-3,7	0,0	-3,7

Економне споживання енергоносіїв

1	видатки на комунальні послуги та енергоносії	3 245 651,19		3245651,19	5317933,55	0	5317933,55	63,8		63,8
	продукту									
1	кількість пацієнтів	182 885		182885	167090	0	167090	-8,6		-8,6
	ефективності									
1	середні видатки, передбачені на комунальні послуги та енергоносії, на одного пацієнта	17,75		17,75	31,83	0	31,83	79,3		79,3
	якості									
1	відсоток цільового використання видатків	108,5		108,49	96,3	0	96,3	-11,3		-11,3
<i>Видатки у 2022 році більше на 63,8 % у порівнянні з 2021 роком у зв'язку із значним зростанням тарифів на енергоносії та зменшення кількості пацієнтів</i>										

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
2.	Видатки бюджету розвитку всього:				0		0
2.1.	Всього за інвестиційними проектами				0		0
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 заборгованість на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації, оскільки основним завданням є надання якісної та своєчасної медичної допомоги для збереження та зміцнення здоров'я населення, зниження рівня захворюваності та запобігання інвалідизації та смертності

ефективність бюджетної програми: аналізуючи виконання бюджетної програми на підставі порівняння обсягів проведених видатків (касових видатків) та наданих кредитів з бюджету за звітний рік із обсягами, затвердженими паспортом бюджетної програми, можна стверджувати, що у звітному 2022 році кошти витрачено раціонально. Згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетна програма має високу ефективність.

корисності бюджетної програми: збереження та зміцнення здоров'я населення, зниження рівня захворюваності, запобігання інвалідизації та смертності

довгострокових наслідків бюджетної програми: збільшення тривалості та покращення якості життя населення

**Начальник відділу фінансово-правового забезпечення,
бухгалтерського обліку і звітності**

Тетяна БОНДАРЬ