

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	0700000	Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації	02013290
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації	02013290
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
3.	0711101	1101 0941 Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету	25100000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здобуття високого рівня наукових та/або інтелектуальних, культурних, творчих, професійних і загальних компетентностей особистістю, необхідних для діяльності за певною спеціальністю чи в певній галузі знань

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення підготовки фахівців у закладах фахової передвищої освіти**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити підготовку для регіону фахівців у вищих навчальних закладах фахової передвищої освіти
2	Поліпшення матеріально-технічної бази у закладах фахової передвищої освіти
3	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до освіти

**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»**

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення належного функціонування закладів освіти	56 676 865,01	8 152 800,00	64 829 665,01	56 254 196,63	7 128 482,04	63 382 678,67	-422 668,38	-1 024 317,96	-1 446 986,34
2	Погашення кредиторської заборгованості минулого року	345 134,99	0,00	345 134,99	345 134,99	0,00	345 134,99	0,00	0,00	0,00
3	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,00	44 600,00	44 600,00	0,00	150 551,00	150 551,00	0,00	105 951,00	105 951,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>57 022 000,00</b>	<b>8 197 400,00</b>	<b>65 219 400,00</b>	<b>56 599 331,62</b>	<b>7 279 033,04</b>	<b>63 878 364,66</b>	<b>-422 668,38</b>	<b>-918 366,96</b>	<b>-1 341 035,34</b>

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

№ з/п	Пояснення
1	2

1	Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: по загальному фонду - кошти не використали в повному обсязі за рахунок економії коштів по енергоносіям, а також за рахунок кредиторської заборгованості, яка склалась на 01.01.2023 року, по спеціальному фонду - за рахунок кредиторської заборгованості, яка склалась на 01.01.2023 року та студенти сплатили за навчання наперед, за I семестр 2023 року.
3	Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по спеціальному фонду - за рахунок накопичення власних надходжень.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

гривень

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
1	кількість закладів	од.	мережа закладів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	форма №2-3 нк, розділ VI	128,00	44,75	172,75	99,00	38,00	137,00	-29,00	-6,75	-35,75
3	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	31,50	6,00	37,50	31,50	4,50	36,00	0,00	-1,50	-1,50
4	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	69,75	17,50	87,25	68,75	16,50	85,25	-1,00	-1,00	-2,00
5	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	62,75	21,00	83,75	62,75	16,00	78,75	0,00	-5,00	-5,00
6	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	164,00	44,50	208,50	163,00	37,00	200,00	-1,00	-7,50	-8,50
7	Всього - середньорічне число ставок продукту	од.	штатний розпис	292,00	89,25	381,25	262,00	75,00	337,00	-30,00	-14,25	-44,25
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання за галузями			874,00	339,00	1 213,00	933,00	281,00	1 214,00	59,00	-58,00	1,00
	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету			410,00	0,00	410,00	411,00	0,00	411,00	1,00	0,00	1,00

	середньорічна кількість пільгових категорій студентів			87,00	0,00	87,00	106,00	0,00	106,00	19,00	0,00	19,00
	кількість осіб, прийнятих на I курс на денну форму навчання за галузями знань			330,00	175,00	505,00	205,00	120,00	325,00	-125,00	-55,00	-180,00
	кількість випускників за галузями знань			273,00	80,00	353,00	295,00	89,00	384,00	22,00	9,00	31,00
	кількість працевлаштованих випускників за галузями знань			270,00	42,00	312,00	266,00	89,00	355,00	-4,00	47,00	43,00
1	чоловіків	осіб	форма №2-3 нк, розділ X	118,00	42,00	160,00	146,00	50,00	196,00	28,00	8,00	36,00
2	жінок	осіб	форма №2-3 нк, розділ X	756,00	297,00	1 053,00	787,00	231,00	1 018,00	31,00	-66,00	-35,00
3	чоловіків	осіб	форма №2-3 нк, розділ IX	57,00	0,00	57,00	58,00	0,00	58,00	1,00	0,00	1,00
4	жінок	осіб	форма №2-3 нк, розділ IX	353,00	0,00	353,00	353,00	0,00	353,00	0,00	0,00	0,00
5	чоловіків	осіб	форма №2-3 нк, розділ IV	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
6	жінок	осіб	форма №2-3 нк, розділ IV	66,00	0,00	66,00	85,00	0,00	85,00	19,00	0,00	19,00
7	чоловіків	осіб	форма №2-3 нк, розділ I	55,00	41,00	96,00	40,00	35,00	75,00	-15,00	-6,00	-21,00
8	жінок	осіб	форма №2-3 нк, розділ I	275,00	134,00	409,00	165,00	85,00	250,00	-110,00	-49,00	-159,00
9	чоловіків	осіб	форма №2-3 нк	40,00	17,00	57,00	44,00	17,00	61,00	4,00	0,00	4,00
10	жінок	осіб	форма №2-3 нк	233,00	63,00	296,00	251,00	72,00	323,00	18,00	9,00	27,00
11	чоловіків	осіб	форма №2-3 нк, розділ X	40,00	11,00	51,00	44,00	17,00	61,00	4,00	6,00	10,00
12	жінок	осіб	форма №2-3 нк, розділ X	230,00	31,00	261,00	222,00	72,00	294,00	-8,00	41,00	33,00
	ефективності											
1	середні витрати на 1 вказаного студента, у т. ч. за галузями знань	грн.	бюджетні прич. /кільк. Студентів	65 242,56	24 181,12	89 423,68	60 663,81	25 904,03	86 567,84	-4 578,75	1 722,91	-2 855,84
	якості											
1	відсоток студентів, які отримують документ про освіту	відс.	форма №2-3 нк, розділ I, рядок 01, графа 15	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00
2	відсоток працевлаштованих випускників за галузями знань	відс.	форма №2-3 нк, розділ X, рядок 02, графа 1	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

## 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
1	2	3	4
	затрат		
2	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	В зв'язку з недобором студентів скоротилась кількість педагогічних працівників та зменшились педагогічні години.
6	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) продукту	од.	Було скорочення штатної чисельності працівників на -7,5 по спеціальному фонду в зв'язку з недоотриманням доходу від платних послуг та 1 одиницю по загальному фонду в зв'язку з недобором студентів бюджетників.

2	жінок	осіб	Збільшилась середньорічна чисельність студентів на 19 пільговиків ( УБД, ВПО). На 180 студентів менше набір на I курс навчання( загальний 125 та спеціальний 55). Збільшилось випускників на 31 особу в зв'язку з поновленням на навчання. 43 студенти були працевлаштовані які навчалися на контрактній основі.
	ефективності		
	якості		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками виникло: по загальному фонду - кошти не використані в повному обсязі за рахунок економії коштів по енергоносіям, а також за рахунок кредиторської заборгованості, яка склалась на 01.01.2023 року, по спеціальному фонду - за рахунок кредиторської заборгованості, яка склалась на 01.01.2023 року та студенти сплатили за навчання наперед, за I семестр 2023 року.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання "Забезпечення підготовки кадрів закладами фахової передвищої освіти, поліпшення матеріально-технічної бази закладами фахової передвищої освіти, надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до освіти", які передбачені бюджетною програмою 0711101 "Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету", у 2022 році виконані майже в повному обсязі. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Здобуття високого рівня наукових та/або інтелектуальних, культурних, творчих, професійних і загальних компетентностей особистістю, необхідних для діяльності за певною спеціальністю чи в певній галузі", на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0711101 "Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету". Кредиторська заборгованість, що виникла в 2021 році, повністю погашена. За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення належного функціонування закладів освіти" здійснено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики і залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причини виконення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



*[Handwritten signature]*  
(підпис)

Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

*[Handwritten signature]*  
(підпис)

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	<b>0700000</b>	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b>			<b>02013290</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	<b>0710000</b>	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b>			<b>02013290</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0711102</b>	<b>1102</b>	<b>0941</b>	<b>Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції</b>	<b>25100000000</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною 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	Забезпечення кожній особі здобуття повної загальної середньої освіти

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення підготовки фахівців у закладах фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити підготовку для регіону фахівців у закладах фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції
2	Надання рівних можливостей доступу жінок і чоловіків до освіти

**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»**

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення належного функціонування закладів освіти	5 152 800,00	0,00	5 152 800,00	5 152 800,00	0,00	5 152 800,00	0,00	0,00	0,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>5 152 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 152 800,00</b>	<b>5 152 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 152 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

№ з/п	Пояснення
1	2

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	кількість закладів	од.	мережа закладів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	од.	форма №2-3 нк, розділ VI	31,00	0,00	31,00	34,00	0,00	34,00	3,00	0,00	3,00
3	Всього - середньорічне число ставок продукту	од.	штатний розпис	31,00	0,00	31,00	34,00	0,00	34,00	3,00	0,00	3,00
	середньорічна кількість студентів денної форми навчання за галузями знань			374,00	0,00	374,00	421,00	0,00	421,00	47,00	0,00	47,00
	середньорічна кількість стипендіатів за рахунок коштів бюджету			163,00	0,00	163,00	151,00	0,00	151,00	-12,00	0,00	-12,00
	середньорічна кількість пільгових категорій студентів			33,00	0,00	33,00	44,00	0,00	44,00	11,00	0,00	11,00
	кількість осіб, прийнятих на I курс на денну форму навчання за галузями знань			270,00	0,00	270,00	283,00	0,00	283,00	13,00	0,00	13,00
	кількість студентів, які отримують відповідний документ про освіту			253,00	0,00	253,00	262,00	0,00	262,00	9,00	0,00	9,00
1	чоловіків	осіб	форма №2-3 нк, розділ X	86,00	0,00	86,00	83,00	0,00	83,00	-3,00	0,00	-3,00
2	жінок	осіб	форма №2-3 нк, розділ X	288,00	0,00	288,00	338,00	0,00	338,00	50,00	0,00	50,00
3	чоловіків	осіб	форма №2-3 нк, розділ IX	25,00	0,00	25,00	23,00	0,00	23,00	-2,00	0,00	-2,00
4	жінок	осіб	форма №2-3 нк, розділ IX	138,00	0,00	138,00	128,00	0,00	128,00	-10,00	0,00	-10,00
5	чоловіків	осіб	форма №2-3 нк, розділ I	62,00	0,00	62,00	48,00	0,00	48,00	-14,00	0,00	-14,00
6	жінок	осіб	форма №2-3 нк, розділ I	208,00	0,00	208,00	235,00	0,00	235,00	27,00	0,00	27,00
7	чоловіків	осіб	форма №2-3 нк, розділ IV	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
8	жінок	осіб	форма №2-3 нк, розділ IV	21,00	0,00	21,00	32,00	0,00	32,00	11,00	0,00	11,00
9	чоловіків	осіб	дані внутрішнього обліку	118,00	0,00	118,00	52,00	0,00	52,00	-66,00	0,00	-66,00

10	жінок	осіб	дані внутрішнього обліку	135,00	0,00	135,00	210,00	0,00	210,00	75,00	0,00	75,00
	ефективності											
1	середні витрати на 1 вказаного студента, у т. ч. за галузями знань	грн.	бюджетні признач./кільк. Студентів	13 777,54	0,00	13 777,54	12 239,43	0,00	12 239,43	-1 538,11	0,00	-1 538,11
	якості											
1	відсоток студентів, які отримують документ про освіту	відс.	форма №2-3 нк, розділ I, рядок 01, графа 15	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

### 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
1	2	3	4
	затраг		
2	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу продукту	од.	Середньорічне число ставок педагогічних працівників 3, це збільшення педагогічних працівників в зв'язку з ліцензійним набором студентів та збільшенням педагогічних годин. Було збільшення кількість студентів після 9 класів в межах ліцензії. Збільшилась середньорічна чисельність студентів на 11 пільговиків ( УБД, ВПО). На 13 студентів більший набір на I курс навчання. На 12 зменшилось стипендіатів в зв'язку з академічними відпустками на час війни.
	ефективності		
	якості		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання "Забезпечення підготовки фахівців передвищої фахової освіти за рахунок освітньої субвенції", які передбачені бюджетною програмою 0711102 "Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції", у 2022 році виконані в повному обсязі. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Забезпечення кожній особі здобуття повної загальної середньої освіти", на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0711102 "Підготовка кадрів закладами фахової передвищої освіти за рахунок освітньої субвенції". За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення належного функціонування закладів освіти" здійснено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці та інші поточні видатки. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики, сприяє раціональному, економічному та цільовому використанню бюджетних коштів та залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причини відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



*[Signature]*  
(підпис)

Андрій ЛІЦНИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

*[Signature]*  
(підпис)

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	0700000	Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації			02013290
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації			02013290
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0711120	1120	0950	Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти	2510000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною 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	Здобуття високого рівня наукових та/або інтелектуальних, культурних, творчих, професійних і загальних компетентностей особистістю, необхідних для діяльності за певною спеціальністю чи в певній галузі знань

5. Мета бюджетної програми

Забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовки кадрів іншими закладами післядипломної освіти

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти III та IV рівнів акредитації

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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення належного функціонування закладів післядипломної освіти	2 025 500,00	140 100,00	2 165 600,00	1 755 081,94	595 148,12	2 350 230,06	-270 418,06	455 048,12	184 630,06
	<b>УСЬОГО</b>	<b>2 025 500,00</b>	<b>140 100,00</b>	<b>2 165 600,00</b>	<b>1 755 081,94</b>	<b>595 148,12</b>	<b>2 350 230,06</b>	<b>-270 418,06</b>	<b>455 048,12</b>	<b>184 630,06</b>

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

№ з/п	Пояснення
1	
1	По загальному фонду - у зв'язку з недофінансуванням коштів затверджених паспортом бюджетної програми та не було проплачено органами Державної Казначейської служби України; по спеціальному фонду - були внесені зміни до кошторису, проводилися додаткові курси підвищення кваліфікації для військовослужбовців, та за проханням з інших областей.

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



№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Усього			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затраг											
1	кількість закладів	од.	мережа закладів	2,00	1,00	2,00	2,00	1,00	2,00	0,00	0,00	0,00
2	середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
3	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	од.	штатний розпис	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	од.	штатний розпис	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
5	середньорічне число штатних одиниць робітників	од.	штатний розпис	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	од.	штатний розпис	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість педагогічних годин, оплачених погодинно	годин	дані внутрішнього обліку	14 226,00	620,00	14 846,00	12 980,00	1 303,00	14 283,00	-1 246,00	683,00	-563,00
	продукту											
	середньорічна кількість фахівців, які пройдуть перепідготовку			208,00	15,00	223,00	198,00	18,00	216,00	-10,00	3,00	-7,00
	середньорічна кількість слухачів, які пройдуть підвищення кваліфікації			1 433,00	52,00	1 485,00	1 317,00	108,00	1 425,00	-116,00	56,00	-60,00
	середньорічна кількість спеціалістів, які пройдуть навчання або курси підвищення кваліфікації в інших закладах			3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	-3,00	0,00	-3,00
1	жінок	осіб	дані внутрішнього обліку	197,00	15,00	212,00	183,00	18,00	201,00	-14,00	3,00	-11,00

2	чоловіків	осіб	дані внутрішнього обліку	11,00	0,00	11,00	15,00	0,00	15,00	4,00	0,00	4,00
3	жінок	осіб	дані внутрішнього обліку	1 419,00	52,00	1 471,00	1 293,00	108,00	1 401,00	-126,00	56,00	-70,00
4	чоловіків	осіб	дані внутрішнього обліку	14,00	0,00	14,00	24,00	0,00	24,00	10,00	0,00	10,00
5	жінок	осіб	дані внутрішнього обліку	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00	-1,00
6	чоловіків	осіб	дані внутрішнього обліку	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	-2,00	0,00	-2,00
*	ефективності	*										
1	середні витрати на 1 фахівця, що пройде перепідготовку	грн.	розрахунок	1 200,50	2 091,05	3 291,55	908,56	911,86	1 820,42	-291,94	-1 179,19	-1 471,13
2	середні витрати на 1 фахівця, що підвищить кваліфікацію	грн.	розрахунок	1 211,97	2 091,04	3 303,01	908,56	911,86	1 820,42	-303,41	-1 179,18	-1 482,59
3	середні витрати на 1 спеціаліста, що пройде навчання або курси підвищення кваліфікації	грн.	розрахунок	13 016,67	0,00	13 016,67	0,00	0,00	0,00	-13 016,67	0,00	-13 016,67
	якості											
1	відсоток фахівців, які отримують відповідний документ про проходження перепідготовки та підвищення кваліфікації медпрацівників	відс.	річний звіт роботи закладів по підвищенню кваліфікації	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00

## 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
1	2	3	4
	затрат		
7	кількість педагогічних годин, оплачених погодинно продукту	годин	В зв'язку з військовими діями зменшено строки навчання, що призвело до зменшення педагогічної години та до зменшення слухачів.
5	жінок	осіб	Курси не проводились.
6	чоловіків	осіб	Курси не проводились.
	ефективності		
1	середні витрати на 1 фахівця, що пройде перепідготовку	грн.	Зменшились витрати на проходження курсів у зв'язку зі зменшенням витрат на педагогічні години та енергоносії.
3	середні витрати на 1 спеціаліста, що пройде навчання або курси підвищення кваліфікації	грн.	Курси не проводились.
	якості		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками виникло: по загальному фонду - у зв'язку з недофінансуванням коштів затверджених паспортом бюджетної програми та не було проплачено органами Державної Казначейської служби України; по спеціальному фонду - були внесені зміни до кошторису, проводилися додаткові курси підвищення кваліфікації для військовослужбовців, та за проханням з інших областей.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання "Забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами фахової передвищої освіти", які передбачені бюджетною програмою 0711120 "Підвищення кваліфікації, перепідготовка кадрів закладами післядипломної освіти", у 2022 році виконані майже в повному обсязі. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Здобуття високого рівня наукових та/або інтелектуальних, культурних, творчих, професійних і загальних компетентностей особистістю, необхідних для діяльності за певною спеціальністю чи в певній галузі знань", на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення належного функціонування закладів післядипломної освіти" здійснено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики, сприяє раціональному, економічному та цільовому використанню бюджетних коштів та залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



(підпис)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

(підпис)

Андрій ЛІННИК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна БУЛДЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	<u>0700000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02013290</u> (код за ЄДРПОУ)		
2.	<u>0710000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02013290</u> (код за ЄДРПОУ)		
3.	<u>0712010</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>2010</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0731</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<u>Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>25100000000</u> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Лікування хвороб, зміцнення здоров'я людей, надання своєчасної та кваліфікованої медичної допомоги

5. Мета бюджетної програми

Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання фінансової підтримки закладам (підприємствам) охорони здоров'я
2	Забезпечення закладів охорони здоров'я видатками на оплату комунальних послуг та 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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Забезпечення виплати заробітної плати окремим категорія працівників відповідно до вимог чинного законодавства	5 679 400,00	0,00	5 679 400,00	3 428 814,91	0,00	3 428 814,91	-2 250 585,09	0,00	-2 250 585,09	
2	Забезпечення виплати пільгових пенсій відповідно до вимог чинного законодавства	6 010 950,00	0,00	6 010 950,00	5 560 069,40	0,00	5 560 069,40	-450 880,60	0,00	-450 880,60	
3	Забезпечення лікувальним харчуванням дітей, хворих на фенілкетонурію	4 380 000,00	0,00	4 380 000,00	4 012 002,00	0,00	4 012 002,00	-367 998,00	0,00	-367 998,00	
4	Забезпечення лікування хворих дітей з діагнозом внутрішня гідроцефалія	20 000,00	0,00	20 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00	
5	Забезпечення належного функціонування медичних закладів	360 800,00	0,00	360 800,00	360 800,00	0,00	360 800,00	0,00	0,00	0,00	
6	Забезпечення хворих дітей слуховими апаратами	500 000,00	0,00	500 000,00	493 698,00	0,00	493 698,00	-6 302,00	0,00	-6 302,00	
7	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	49 022 950,00	0,00	49 022 950,00	619 745,17	0,00	619 745,17	-48 403 204,83	0,00	-48 403 204,83	
8	Забезпечення хворих слуховими апаратами	500 000,00	0,00	500 000,00	497 550,00	0,00	497 550,00	-2 450,00	0,00	-2 450,00	
9	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,00	445 000,00	445 000,00	0,00	293 899,00	293 899,00	0,00	-151 101,00	-151 101,00	
	<b>УСЬОГО</b>	<b>66 474 100,00</b>	<b>445 000,00</b>	<b>66 919 100,00</b>	<b>14 987 679,48</b>	<b>293 899,00</b>	<b>15 281 578,48</b>	<b>-51 486 420,52</b>	<b>-151 101,00</b>	<b>-51 637 521,52</b>	

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

№ з/п	Пояснення
1	2
* 1	Згідно постанови Кабінет Міністрів України від 29 грудня 2021 р. № 1440 "Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2022 році" НСЗУ укладає договори за пакетом медичних послуг "Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я, шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів" з 1 травня до 31 грудня 2022 р. із надавачами медичних послуг комунальної форми власності, яких включено до переліку баз стажування лікарів-інтернів, визначеного МОЗ, та які уклали договори про медичне обслуговування населення. Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо оптимізації трудових відносин» від 01.07.2022 року № 2352-IX, який набрав чинності 19 липня 2022 року, викладено в новій редакції ст. 119 КЗпП, відтак, починаючи з 19 липня 2022 року, законодавство не передбачає збереження за мобілізованим працівником середнього заробітку.
2	Одна особа досягла пенсійного віку і почала отримувати виплати на загальних підставах. Були перерахунки з пенсійного фонду щодо розмірів виплат.
3	Користувалися залишками лікарні.
4	Планували закупити 4 шунти по 5000 грн, ціна зросла до 7500 грн, змогли купити тільки - 2 шт.
6	Закупили дешевші слухові апарати ніж планували.
7	Внаслідок недоотримання доходів загального фонду обласного бюджету, фінансування комунальних послуг та енергоносіїв комунальних некомерційних підприємств обласного підпорядкування майже не проводилось.
8	В зв'язку з придбанням супер потужних слухових апаратів (більше 110 децибел) для хворих з важкими втратами слуху. Планували придбати менш потужні слухові апарати за меншою ціною.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	гривень								
		Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Обласна Програма розвитку, підтримки комунальних закладів охорони здоров'я Чернігівської обласної ради та надання населенню медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення на 2020-2025 роки	66 474 100,00	445 000,00	66 919 100,00	14 987 679,48	293 899,00	15 281 578,48	-51 486 420,52	-151 101,00	-51 637 521,52
	Усього	66 474 100,00	445 000,00	66 919 100,00	14 987 679,48	293 899,00	15 281 578,48	-51 486 420,52	-151 101,00	-51 637 521,52

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
1	кількість установ	од.	мережа закладів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг видатків на оплату праці лікарям-інтернам, працівникам, призваним на військову службу та медіапрацівникам, які працюють у медкомісіях по огляду приззовників	тис.грн.	кошторис	5 679,40	0,00	5 679,40	3 428,80	0,00	3 428,80	-2 250,60	0,00	-2 250,60
3	обсяг видатків на виплату пільгових пенсій	тис.грн.	кошторис	6 010,95	0,00	6 010,95	5 560,10	0,00	5 560,10	-450,85	0,00	-450,85

4	кількість закладів, які здійснюють закупівлю та розподіл лікувального харчування для дітей, хворих на	од.	мережа закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	обсяг видатків на лікування хворих на фенілкетонурію	тис.грн.	лімітна довідка про бюджетні асигнування	4 380,00	0,00	4 380,00	4 012,00	0,00	4 012,00	-368,00	0,00	-368,00
6	обсяг видатків на придбання дитячих слухових апаратів	тис.грн.	лімітна довідка про бюджетні асигнування	500,00	0,00	500,00	493,70	0,00	493,70	-6,30	0,00	-6,30
7	обсяг видатків на лікування дітей з діагнозом внутрішня гідроцефалія	тис.грн.	зміни до порядку використання бюджетних коштів	20,00	0,00	20,00	15,00	0,00	15,00	-5,00	0,00	-5,00
8	обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування продукту	тис.грн.	лімітна довідка про бюджетні асигнування, довідка про зміни до річного розпису бюджету	500,00	445,00	945,00	497,60	293,90	791,50	-2,40	-151,10	-153,50
	кількість лікарів-інтернів, працівників, призваних на військову службу та медпрацівників, які працюють у медкомісіях по огляду ппозовишеів			33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
	кількість осіб, яким призначена пільгова пенсія			187,00	0,00	187,00	186,00	0,00	186,00	-1,00	0,00	-1,00
1	жінок	осіб	дані внутрішнього обліку	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
2	чоловіків	осіб	дані внутрішнього обліку	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
3	жінок	осіб	дані внутрішнього обліку	174,00	0,00	174,00	174,00	0,00	174,00	0,00	0,00	0,00
4	чоловіків	осіб	дані внутрішнього обліку	13,00	0,00	13,00	12,00	0,00	12,00	-1,00	0,00	-1,00
5	кількість дітей хворих на фенілкетонурію, що потребують лікувального харчування	осіб	дані внутрішнього обліку	21,00	0,00	21,00	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість дітей, які потребують слухових апаратів	осіб	форма № 164-З/о	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість придбаних слухових апаратів	од.	первинні документи(договір, накладна, акт прийому-передачі)	33,00	0,00	33,00	33,00	0,00	33,00	0,00	0,00	0,00
8	кількість придбаних лікворшунтуючих клапаних систем (шунт)	од.	первинні документи(договір, накладна, акт прийому-передачі)	4,00	0,00	4,00	2,00	0,00	2,00	-2,00	0,00	-2,00
9	кількість придбаних слухових апаратів (дорослих)	од.	первинні документи(договір, накладна, акт прийому-передачі)	70,00	0,00	70,00	30,00	0,00	30,00	-40,00	0,00	-40,00
	ефективності											
1	середньомісячний розмір заробітної плати(без нарахувань) на одного працівника	грн.	розрахунково	11 755,56	0,00	11 755,56	11 755,56	0,00	11 755,56	0,00	0,00	0,00

2	середньомісячний розмір пільгової пенсії	грн.	розрахунково	2 678,68	0,00	2 678,68	2 491,07	0,00	2 491,07	-187,61	0,00	-187,61
3	середні витрати на лікування хворих на фенілкетонурію	тис.грн.	розрахунково (витрати на лікування хворих/кількість хворих)	208,57	0,00	208,57	191,05	0,00	191,05	-17,52	0,00	-17,52
4	середні витрати на придбання слухового апарату	тис.грн.	розрахунково	15,15	0,00	15,15	14,96	0,00	14,96	-0,19	0,00	-0,19
5	середні витрати на придбання лікворозшунтуючої клапанної системи	тис.грн.	розрахунково	5,00	0,00	5,00	7,50	0,00	7,50	2,50	0,00	2,50
6	середні витрати на придбання слухового апарату (дорослих)	тис.грн.	розрахунково	7,14	0,00	7,14	16,59	0,00	16,59	9,45	0,00	9,45
	якості											
1	відсоток забезпеченості видатками на оплату праці	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	відсоток забезпеченості видатками на пільгові пенсії	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	відсоток забезпечення дітей лікувальним харчуванням	відс.	дані внутрішнього обліку	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
4	відсоток забезпечення дітей слуховими апаратами	відс.	дані внутрішнього обліку	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5	відсоток забезпечення дітей лікворозшунтуючими клапанними системами	відс.	дані внутрішнього обліку	100,00	0,00	100,00	50,00	0,00	50,00	-50,00	0,00	-50,00

## 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
1	2	3	4
	затрат		
2	обсяг видатків на оплату праці лікарям-інтернам, працівникам, призваним на військову службу та медпрацівникам, які працюють у медкомісіях по огляду призовників	тис.грн.	Згідно постанови Кабінет Міністрів України від 29 грудня 2021 р. № 1440 "Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2022 році" НСЗУ укладас договори за пакетом медичних послуг "Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я, шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів" з 1 травня до 31 грудня 2022 р. із надавачами медичних послуг комунальної форми власності, яких включено до переліку баз стажування лікарів-інтернів, визначеного МОЗ, та які уклали договори про медичне обслуговування населення. Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо оптимізації трудових відносин» від 01.07.2022 року № 2352-ІХ, який набрав чинності 19 липня 2022 року, викладено в новій редакції ст. 119 КЗпП, відтак, починаючи з 19 липня 2022 року, законодавство не передбачає збереження за мобілізованим працівником середнього заробітку.
5	обсяг видатків на лікування хворих на фенілкетонурію	тис.грн.	Користувались залишками лікарні.
7	обсяг видатків на лікування дітей з діагнозом внутрішня гідроцефалія	тис.грн.	Планували закупити 4 шунти по 5000 грн, ціна зросла до 7500 грн, змогли купити тільки - 2 шт.

8	обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування продукту	тис.грн.	В зв'язку з придбанням супер потужних слухових апаратів (більше 110 децибел) для хворих з важкими втратами слуху. Планували придбати менш потужні слухові апарати за меншою ціною. По спеціальному фонду залишок коштів у зв'язку з відміною тендеру, в кінці року хотіли придбати медичне обладнання за договорами, але його не було в наявності.
* 4	чоловіків	• осіб	Одна особа досягла пенсійного віку і почала отримувати виплати на загальних підставах.
8	кількість придбаних лікворощунтуючих клапанних систем	од.	Планували закупити 4 шунти по 5000 грн, ціна зросла до 7500 грн, змогли купити тільки - 2 шт.
9	кількість придбаних слухових апаратів (дорослих) ефективності	од.	В зв'язку з придбанням супер потужних слухових апаратів (більше 110 децибел) для хворих з важкими втратами слуху. Планували придбати менш потужні слухові апарати за меншою ціною.
5	середні витрати на придбання лікворощунтуючої клапанної системи	тис.грн.	Планували закупити 4 шунти по 5000 грн, ціна зросла до 7500 грн, змогли купити тільки - 2 шт.
6	середні витрати на придбання слухового апарату (дорослих) якості	тис.грн.	В зв'язку з придбанням супер потужних слухових апаратів (більше 110 децибел) для хворих з важкими втратами слуху. Планували придбати менш потужні слухові апарати за меншою ціною.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Планові показники коригувались протягом року. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками виникло внаслідок прийняття постанови Кабінет Міністрів України від 29 грудня 2021 р. № 1440 "Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2022 році" НСЗУ укладає договори за пакетом медичних послуг "Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я, шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів" з 1 травня до 31 грудня 2022 р. із надавачами медичних послуг комунальної форми власності, яких включено до переліку баз стажування лікарів-інтернів, визначеного МОЗ, та які уклали договори про медичне обслуговування населення та внаслідок прийняття Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо оптимізації трудових відносин» від 01.07.2022 року № 2352-IX, який набрав чинності 19 липня 2022 року, викладено в новій редакції ст. 119 КЗпП, відтак, починаючи з 19 липня 2022 року, законодавство не передбачає збереження за мобілізованим працівником середнього заробітку. Внаслідок недоотримання доходів загального фонду обласного бюджету, фінансування комунальних послуг та енергоносіїв комунальних некомерційних підприємств обласного підпорядкування майже не проводилось.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання "Надання фінансової підтримки закладам (підприємствам) охорони здоров'я, забезпечення закладів охорони здоров'я видатками на оплату комунальних послуг та енергоносіїв", які передбачені бюджетною програмою 0712010 "Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню", у 2022 році були виконані на 22,8%. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Лікування хвороб, зміцнення здоров'я людей, надання своєчасної та кваліфікованої медичної допомоги", на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0712010 "Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню". За напрямками використання бюджетних коштів здійснено виплату заробітної плати працівникам, пільгових пенсій, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії, придбання обладнання та предметів довгострокового користування та інші поточні видатки. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики і залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання бюджетної програми.

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



(підпис)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	0700000	Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації			02013290
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації			02013290
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0712020	2020	0732	Спеціалізована стаціонарна медична допомога населенню	2510000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною 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	Лікування захворювань, зміцнення здоров'я людей, надання своєчасної кваліфікованої медичної та консультативної допомоги населенню

5. Мета бюджетної програми

Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення надання населенню психіатричної стаціонарної медичної допомоги
2	Надання фінансової підтримки закладам (підприємствам) охорони здоров'я
3	Забезпечення проведення судово-психіатричної експертизи та оглядів водіїв
4	Забезпечення закладів охорони здоров'я видатками на оплату комунальних послуг та 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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення виплати пільгових пенсій відповідно до вимог чинного законодавства	5 823 180,00	0,00	5 823 180,00	5 811 192,18	0,00	5 811 192,18	-11 987,82	0,00	-11 987,82
2	Забезпечення належного функціонування медичних закладів	11 353 906,94	0,00	11 353 906,94	11 119 394,09	0,00	11 119 394,09	-234 512,85	0,00	-234 512,85
3	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	32 425 843,06	0,00	32 425 843,06	3 734 548,71	0,00	3 734 548,71	-28 691 294,35	0,00	-28 691 294,35
4	Забезпечення виплати заробітної плати окремим категорія працівників відповідно до вимог чинного законодавства	3 412 700,00	0,00	3 412 700,00	3 246 725,13	0,00	3 246 725,13	-165 974,87	0,00	-165 974,87
	<b>УСЬОГО</b>	<b>53 015 630,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 015 630,00</b>	<b>23 911 860,11</b>	<b>0,00</b>	<b>23 911 860,11</b>	<b>-29 103 769,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-29 103 769,89</b>

гривень

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

№ з/п	Пояснення
1	У зв'язку з досягненням пенсійного віку 1 повали отримувати виплати на загальних підставах.
2	У зв'язку з непромотагою органами Державної казначейської служби.
3	Внаслідок неоголошення коштів загального фонду бюджету, фінансування компанії комуніальних послуг та енергосховища комуніальних підприємств обласного підприємства управління майже не проводилося.
4	Згідно постанови Кабінету Міністрів України від 29 грудня 2021 р. № 1440 "Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2022 році" НСЗУ укладає договори за пакетом медичних послуг "Забезпечення кваліфікованою системою охорони здоров'я, шкочом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів" з 1 травня до 31 грудня 2022 р. із надаванням медичних послуг комуніальній формі власності, яких вилучено до переліку баз стажування лікарів-інтернів, визначеного МОЗ, та які уклали договори про медичне обслуговування населення. Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо оптимізації трудових відносин» від 01.07.2022 року № 2352-IX, який набрав чинності 19 липня 2022 року, викладено в новій редакції ст. 119 КЗпП, вітак, починаючи з 19 липня 2022 року, законодавчо не перебачає збереження за мобілізованим працівником середнього зарплатку.

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

№ з/п	Найменування місцевих/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Касові видатки (надані кредити з бюджету)		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	Область Програма розвитку, підтримки когуніальних закладів охорони здоров'я Чернівецької області ради та надання населенню медичних послуг понад обов'язкове медичне обслуговування населення на 2020-2025 роки	45 953 630,00	0,00	16 849 860,11	0,00	-29 103 769,89	0,00
2	Область програма з діяльності та лікування на території Чернівецької області гострої респіраторної хвороби COVID-19 на 2021-2022 роки	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
	Усього	46 603 630,00	0,00	17 499 860,11	0,00	-29 103 769,89	0,00

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання  
9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)		Відхилення	
				загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	кількість установ	од.	мережа закладів	3,00	0,00	3,00	0,00	2,00	-1,00
2	кількість штатних одиниць по наданню психіатричної допомоги	од.	штатний рознос	39,75	0,00	39,75	0,00	0,00	-39,75
3	кількість штатних одиниць для проведення судово-психіатричної експертизи	од.	штатний рознос	6,75	0,00	6,75	0,00	0,00	-6,75
4	кількість штатних одиниць для проведення оглядів водія	од.	штатний рознос	14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	-14,00
1	затрат								
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									

5	кількість ліжок всього, у т.ч.	од.	профіль ліжок	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40,00
6	кількість ліжок у звичайних стаціонарах	од.	профіль ліжок	40,00	0,00	40,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40,00
7	обсяг видатків на оплату праці лікарям-інтернам, працівникам, призваним на військову службу та медпрацівникам, які працюють у медкомісіях по огляду призовників	тис.грн.	кошторис	3 412,70	0,00	3 412,70	2 140,40	0,00	2 140,40	-1 272,30	0,00	-1 272,30
8	обсяг видатків на виплату пільгових пенсій	тис.грн.	кошторис	5 823,18	0,00	5 823,18	5 811,20	0,00	5 811,20	-11,98	0,00	-11,98
9	кількість лікарів поліклінічного відділення судово-психіатричної експертизи	од.	штатний розпис	3,75	0,00	3,75	3,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,75
10	кількість лікарів поліклінічного відділення по проведенню оглядів водіїв	од.	штатний розпис	5,75	0,00	5,75	5,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,75
	продукту											
	кількість лікарів-інтернів, працівників, призваних на військову службу та медпрацівників, які працюють у медкомісіях по огляду призовників			15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15,00
	кількість осіб, яким призначена пільгова пенсія			248,00	0,00	248,00	234,00	0,00	234,00	-14,00	0,00	-14,00
1	кількість ліжок-днів у звичайних стаціонарах	тис.од.	форма №20, табл.3100, р.78, к.1	13,60	0,00	13,60	7,90	0,00	7,90	-5,70	0,00	-5,70
2	кількість пролікованих хворих у стаціонарі	осіб	форма №20, табл.3100, р.78	40,00	0,00	40,00	45,00	0,00	45,00	5,00	0,00	5,00
3	жінок	осіб	дані внутрішнього обліку	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6,00
4	чоловіків	осіб	дані внутрішнього обліку	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9,00
5	жінок	осіб	дані внутрішнього обліку	233,00	0,00	233,00	219,00	0,00	219,00	-14,00	0,00	-14,00
6	чоловіків	осіб	дані внутрішнього обліку	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість проведених експертиз	од.	форма №38-здоров, табл.2200, р.4	750,00	0,00	750,00	186,00	0,00	186,00	-564,00	0,00	-564,00
8	кількість оглядів водіїв	од.	форма №11, табл.2500 "Огляди для визначення стану сп'яніння"	3 000,00	0,00	3 000,00	3 350,00	0,00	3 350,00	350,00	0,00	350,00
	ефективності											
1	завантаженість ліжкового фонду у звичайних стаціонарах	днів	методичні рекомендації	340,00	0,00	340,00	198,00	0,00	198,00	-142,00	0,00	-142,00
2	середня тривалість лікування в стаціонарі одного хворого	днів	розрахунково (кільк.ліжок-днів/кільк.пролік.хворих)	257,00	0,00	257,00	176,00	0,00	176,00	-81,00	0,00	-81,00

3	середньомісячні видатки на оплату праці на одного працівника (без нарахувань)	грн.	розрахунково	14 788,37	0,00	14 788,37	14 788,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 788,37
4	середньомісячний розмір пільгової пенсії	грн.	розрахунково	1 956,71	0,00	1 956,71	2 069,52	0,00	2 069,52	112,81	0,00	112,81
5	середня кількість експертиз на 1 штатну посаду лікаря	од.	розрахунково	250,00	0,00	250,00	68,00	0,00	68,00	-182,00	0,00	-182,00
6	середня кількість оглядів водіїв на 1 штатну посаду лікаря	од.	розрахунково	600,00	0,00	600,00	609,00	0,00	609,00	9,00	0,00	9,00
	якості											
1	відсоток забезпеченості видатками на оплату праці	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
2	відсоток забезпеченості видатками на пільгові пенсії	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00

## 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
1	2	3	4
	затрат		
	продукту		
1	кількість ліжко-днів у звичайних стаціонарах	тис.од.	У зв'язку з військовим станом скоротилося перебування в стаціонарі.
5	жінок	ксіб	У зв'язку з досягненням пенсійного віку і почали отримувати виплати на загальних підставах.
7	кількість проведених експертиз	од.	У зв'язку з військовим станом скоротилась кількість експертиз.
8	кількість оглядів водіїв ефективності	од.	У зв'язку з військовим станом збільшилась кількість експертиз.
1	завантаженість ліжкового фонду у звичайних стаціонарах	днів	У зв'язку з військовим станом скоротилося перебування в стаціонарі.
2	середня тривалість лікування в стаціонарі одного хворого	днів	У зв'язку з військовим станом скоротилося перебування в стаціонарі.
5	середня кількість експертиз на 1 штатну посаду лікаря	од.	У зв'язку з військовим станом скоротилась кількість експертиз.
6	середня кількість оглядів водіїв на 1 штатну посаду лікаря	од.	У зв'язку з військовим станом збільшилась кількість експертиз.
	якості		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками виникло у зв'язку з недофінансуванням коштів затверджених паспортів бюджетної програми та не було проплачено органами Державної Казначейської служби України. Внаслідок недоотримання доходів загального фонду обласного бюджету, фінансування комунальних послуг та енергоносіїв комунальних некомерційних підприємств обласного підпорядкування майже не проводилось.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання "Забезпечення надання населенню психіатричної стаціонарної медичної допомоги, надання фінансової підтримки закладам (підприємствам) охорони здоров'я, забезпечення проведення судово-психіатричної експертизи та оглядів водіїв, забезпечення закладів охорони здоров'я видатками на оплату комунальних послуг та енергоносіїв", які передбачені бюджетною програмою 0712020 "Спеціалізована стаціонарна медична допомога населенню", у 2022 році були виконані на 45,1%. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Лікування захворювань, зміцнення здоров'я людей, надання своєчасної кваліфікованої медичної та консультативної допомоги населенню", на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0712020 "Спеціалізована стаціонарна медична допомога населенню". За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення належного функціонування медичних закладів" здійснено виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики і залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



Начальник відділу фінансового  
забезпечення - головний бухгалтер

Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	<u>0700000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</u> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<u>02013290</u> (код за ЄДРПОУ)		
2.	<u>0710000</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>02013290</u> (код за ЄДРПОУ)		
3.	<u>0712040</u> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>2040</u> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>0734</u> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<u>Санаторно-курортна допомога населенню</u> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<u>2510000000</u> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснювати спеціальні заходи профілактики та лікування соціально небезпечних захворювань

**5. Мета бюджетної програми**

**Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення санаторного лікування хворих на туберкульоз
2	Забезпечення санаторного лікування дітей та підлітків із соматичними захворюваннями

**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»**

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Забезпечення належного функціонування закладів охорони здоров'я (санаторне лікування дітей та підлітків із соматичними захворюваннями)	8 392 700,00	0,00	8 392 700,00	7 271 824,25	0,00	7 271 824,25	-1 120 875,75	0,00	-1 120 875,75	
2	Забезпечення належного функціонування закладів охорони здоров'я (санаторне лікування хворих на туберкульоз)	752 314,00	0,00	752 314,00	141 129,71	0,00	141 129,71	-611 184,29	0,00	-611 184,29	
3	Забезпечення виплати пільгових пенсій відповідно до вимог чинного законодавства	129 586,00	0,00	129 586,00	99 437,08	0,00	99 437,08	-30 148,92	0,00	-30 148,92	
	<b>УСЬОГО</b>	<b>9 274 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 274 600,00</b>	<b>7 512 391,04</b>	<b>0,00</b>	<b>7 512 391,04</b>	<b>-1 762 208,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 762 208,96</b>	

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	В зв'язку з військовим станом всіх прицівників перевели на оплату праці в розмірі двох третин тарифної ставки, звільнилося 6 осіб педагогічного персоналу.
2	В зв'язку з військовим станом заклад припинив працювати.
3	Одна особа досягла пенсійного віку і почала отримувати виплати на загальних підставах.

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



2	кількість ліжко-днів санаторного лікування хворих на туберкульоз	тис.грн.	форма № 44, таб.1002, р.1	0,00	0,00	3 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість хворих, які отримали санаторне лікування дітей та підлітків із соматичними захворюваннями	тис.грн.	форма № 44, таб.1007, р.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість ліжко-днів санаторного лікування дітей та підлітків із соматичними захворюваннями	тис.грн.	форма № 44, таб.1002, р.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	жінок	осіб	дані внутрішнього обліку	6,00	0,00	6,00	5,00	0,00	5,00	-1,00	0,00	-1,00
	ефективності											
1	тривалість перебування однієї особи у санаторії (санаторне лікування хворих на туберкульоз)	од.	типове положення	27,00	0,00	27,00	0,00	0,00	0,00	-27,00	0,00	-27,00
2	завантаженість ліжкового фонду (санаторного лікування хворих на туберкульоз)	днів	кільк. ліжко-днів*1000/кільк. Ліжок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	тривалість перебування однієї особи у санаторії лікування дітей та підлітків із соматичними захворюваннями	од.	типове положення	21,00	0,00	21,00	0,00	0,00	0,00	-21,00	0,00	-21,00
4	завантаженість ліжкового фонду санаторного лікування дітей та підлітків із соматичними захворюваннями	днів	кільк. ліжко-днів*1000/кільк. Ліжок	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	середньомісячний розмір пільгової пенсії	грн.	розрахунково	1 799,81	0,00	1799,81	1 799,81	0,00	1799,81	0,00	0,00	0,00
	якості											
1	рівень покращення стану здоров'я на момент виписки з санаторію санаторного лікування хворих на туберкульоз	відс.	дані внутрішнього обліку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	рівень покращення стану здоров'я на момент виписки з санаторію лікування дітей та підлітків із соматичними захворюваннями	відс.	дані внутрішнього обліку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	відсоток забезпеченості видатками на пільгові пенсії	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

9.2. Пояснення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками\*\*\*



№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	затрат		
2	кількість штатних одиниць санаторного лікування хворих на туберкульоз	од.	В зв'язку з військовим станом заклад припинив працювати.
3	кількість ліжок санаторного лікування хворих на туберкульоз	од.	В зв'язку з військовим станом заклад припинив працювати.
7	обсяг видатків на виплату пільгових пенсій	тис.грн.	Одна особа досягла пенсійного віку і почала отримувати виплати на загальних підставах.
	продукту		
5	жінок	осіб	Одна особа досягла пенсійного віку і почала отримувати виплати на загальних підставах.
	ефективності		
1	тривалість перебування однієї особи у санаторії (санаторне лікування хворих на туберкульоз)	од.	В зв'язку з військовим станом заклад припинив працювати.
3	тривалість перебування однієї особи у санаторії лікування дітей та підлітків із соматичними захворюваннями	од.	Заклад знаходиться у вимушеному простой.
	якості		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками відбулося у зв'язку з військовим станом всіх працівників перевели на оплату праці в розмірі двох третин тарифної ставки, звільнилися 6 осіб педагогічного персоналу.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання "Забезпечення санаторного лікування хворих на туберкульоз, забезпечення санаторного лікування дітей та підлітків із соматичними захворюваннями", які передбачені бюджетною програмою 0712040 "Санаторно-курортна допомога населенню", у 2022 році виконані на 80,1 %. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Здійснювати спеціальні заходи профілактики та лікування соціально небезпечних захворювань", на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0712040 "Санаторно-курортна допомога населенню". За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення належного функціонування закладів охорони здоров'я" здійснено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці та інші поточні видатки. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики, сприяє раціональному, економному та цільовому використанню бюджетних коштів та залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) від напрямків використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	<b>0700000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)		
2.	<b>0710000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)		
3.	<b>0712050</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>2050</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0761</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<b>Медико-соціальний захист дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>25100000000</b> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здійснення комплексу заходів з медико-соціального обслуговування та надання медико-соціальної допомоги вихованцям будинків дитини

**5. Мета бюджетної програми**

**Утримання, лікування, догляд та виховання дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення утримання, догляду та надання медико-соціальної допомоги вихованцям будинків дитини

**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»**

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення належного функціонування будинків дитини	38 099 400,00	905 000,00	39 004 400,00	37 622 696,67	868 000,00	38 490 696,67	-476 703,33	-37 000,00	-513 703,33
	<b>УСЬОГО</b>	<b>38 099 400,00</b>	<b>905 000,00</b>	<b>39 004 400,00</b>	<b>37 622 696,67</b>	<b>868 000,00</b>	<b>38 490 696,67</b>	<b>-476 703,33</b>	<b>-37 000,00</b>	<b>-513 703,33</b>

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	У зв'язку з неспроплантою органами Державної Казначейської служби.

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Обласна Програма розвитку, підтримки комунальних закладів охорони здоров'я Чернігівської обласної ради та надання населенню медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення на 2020-2025 роки	19 330 900,00	905 000,00	20 235 900,00	19 329 200,00	868 000,00	20 197 200,00	-1 700,00	-37 000,00	-38 700,00
	Усього	19 330 900,00	905 000,00	20 235 900,00	19 329 200,00	868 000,00	20 197 200,00	-1 700,00	-37 000,00	-38 700,00

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	кількість штатних одиниць			210,75	0,00	210,75	210,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-210,75
1	кількість будинків дитини	од.	мережа закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	жінок	од.	штатний розпис	200,75	0,00	200,75	200,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,75
2	чоловіків	од.	штатний розпис	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00
3	кількість ліжок продукту	од.	профіль ліжок	75,00	0,00	75,00	75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75,00
1	кількість ліжко-днів	тис.од.	форма №25, табл.2110,р.2	28,10	0,00	28,10	28,40	0,00	28,40	0,30	0,00	0,30
2	кількість дітей, що перебувають у закладі, з них:	осіб	форма №25, табл.2120,р.1	75,00	0,00	75,00	77,00	0,00	77,00	2,00	0,00	2,00
3	діти-інваліди	осіб	форма №19, табл.0801, р.1	24,00	0,00	24,00	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24,00
4	діти-сироти	осіб	дані внутрішнього обліку	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,00
	ефективності											
1	завантаження ліжкового фонду у денних стаціонарах	днів	згідно календаря на 2021 рік	365,00	0,00	365,00	365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-365,00
2	витрати на утримання однієї дитини якості	грн.	обсяг бюджетних призначень/кількість дітей	507 992,00	12 066,67	520 058,67	488 606,45	11 272,73	499 879,18	-19 385,55	-793,94	-20 179,49
1	зниження захворюваності вихованців в порівнянні з попереднім роком	відс.	дані внутрішнього обліку	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00

## 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
1	2	3	4

	затрат		
	продукту		
• 2	кількість дітей, що перебувають у закладі, з них: ефективності	• осіб	Збільшення кількості дітей, відповідно і кількість ліжко-днів, в зв'язку з тим, що діти та їх батьки опинилися в складних життєвих умовах. Тому ці діти перебувають в закладі по заявах тимчасово.
2	витрати на утримання однієї дитини якості	грн.	Обсяг планових коштів більший за обсяг касових, тому витрати на утримання однієї дитини менші.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками виникло у зв'язку з недофінансуванням коштів затверджених паспортом бюджетної програми та не було проплачено органами Державної Казначейської служби України.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання "Забезпечення утримання, догляду та надання медико-соціальної допомоги вихованцям будинків дитини", які передбачені бюджетною програмою 0712050 "Медико-соціальний захист дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування", у 2022 році виконані майже в повному обсязі. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Здійснення комплексу заходів з медико-соціального обслуговування та надання медико-соціальної допомоги вихованцям будинків дитини" на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0712050 "Медико-соціальний захист дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування". За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення належного функціонування будинків дитини" здійснено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці та інші поточні видатки. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики, сприяє раціональному, економному та цільовому використанню бюджетних коштів та залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

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

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	<b>0700000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)
2.	<b>0710000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування відповідального виконавця)			<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0712060</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>2060</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0762</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Створення банків крові та її компонентів</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>25100000000</b> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Здавання крові, її компонентів для подальшого використання їх у лікуванні

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення потреб медичних закладів у донорській крові, її компонентах та виготовлених з них препаратів**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Заготівля і переробка донорської крові та виробництво препаратів крові

**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»**

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення належного функціонування медичних закладів	19 289 700,00	1 150 000,00	20 439 700,00	19 172 823,29	1 148 500,00	20 321 323,29	-116 876,71	-1 500,00	-118 376,71
	<b>УСЬОГО</b>	19 289 700,00	1 150 000,00	20 439 700,00	19 172 823,29	1 148 500,00	20 321 323,29	-116 876,71	-1 500,00	-118 376,71

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

№ з/п	Пояснення
1	
1	Залишок невикористаних бюджетних призначень пов'язаний зі змінами у роботі ДКСУ ( платежі за отриману товари та послуги не були проведені)

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

гривень



1	динаміка кількості заготовленої крові порівняно з минулим роком (періодом)	відс.	(планові обсяги заготівлі консервованої крові в попередньому році (періоді)/обсяги заготовленої в минулому році (періоді))*100-100	3,90	0,00	3,90	18,35	0,00	18,35	14,45	0,00	14,45
---	--	-------	--	------	------	------	-------	------	-------	-------	------	-------

### 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
1	2	3	4
	затрат		
	продукту		
1	обсяг заготівлі консервованої крові	літр	Обсяг заготівлі консервованої крові збільшився за рахунок збільшення кількості донорів. Збільшення обсягу одержаних компонентів крові (плазма) пояснюється зростанням потреби у заготівлі гемокомпонентів.
4	кількість придбаних мікроавтобусів	шт.	Мікроавтобуса не має у переліку обладнання, яке можна купувати у період військового стану, замість нього придбано медичне обладнання.
	ефективності		
2	середні витрати на 1 л. продукту (консервованої крові)	грн.	Значно зросли обсяги заготівлі крові, відповідно зменшилися середні витрати на заготівлю 1 л продукту.
	якості		

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками виникло у зв'язку з недофінансуванням коштів затверджених паспортом бюджетної програми та не було проплачено органами Державної Казначейської служби України.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання "Заготівля і переробка донорської крові та виробництво препаратів крові", які передбачені бюджетною програмою 0712060 "Створення банків крові та її компонентів", у 2022 році виконані майже в повному обсязі. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Здавання крові, її компонентів для подальшого використання їх у лікуванні" на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0712060 "Створення банків крові та її компонентів". За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення належного функціонування медичних закладів" здійснено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці та інші поточні видатки. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики, сприяє раціональному, економічному та цільовому використанню бюджетних коштів та залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за надлишковим використанням бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



(підпис)

Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)







4	середньомісячний розмір заробітної плати(без нарахувань) на одного працівника якості	грн.	розрахунково	7 942,00	0,00	7 942,00	8 133,33	0,00	8 133,33	191,33	0,00	191,33
* 1	відсоток забезпеченості видатками на оплату праці	* відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
2	динаміка смертності до приїзду бригади ШМД порівняно до попереднього року	відс.	дані внутрішнього обліку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	динаміка смертності в процесі транспортування хворого бригадою ШМД порівняно до попереднього року	відс.	дані внутрішнього обліку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 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									
1	2	3	4									
	затрат											
	продукту											
	ефективності											
4	середньомісячний розмір заробітної плати(без нарахувань) на одного працівника якості	грн.	Згідно постанови Кабінета Міністрів України від 12 січня 2022 року №2 "Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров'я" було підвищення розміру нарахованої заробітної плати медичним працівникам. При обрахунку потреби на 2022 рік не було враховано це підвищення.									

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками виникло у зв'язку з недоотримання доходів загального фонду обласного бюджету, фінансування комунальних послуг та енергоносіїв комунальних некомерційних підприємств обласного підпорядкування не проводилось.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання "Надання екстреної та швидкої медичної допомоги хворим/постраждалим при станах і захворюваннях, що загрожують життю", які передбачені бюджетною програмою 0712070 "Екстрена та швидка медична допомога населенню", у 2022 році виконані майже в повному обсязі. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Надання екстреної швидкої медичної допомоги хворим/постраждалим та збереження життя людини у невідкладному стані, мінімізація наслідків впливу такого стану на здоров'я хворого/постраждалого" на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0712070 "Екстрена та швидка медична допомога населенню". За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення належного функціонування медичних закладів" здійснено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці та інші поточні видатки. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики, сприяє раціональному, економічному та цільовому використанню бюджетних коштів та залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Значаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Значаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Значаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	0700000	Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації			02013290
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0710000	Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації			02013290
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0712100	2100	0722	Стоматологічна допомога населенню	25100000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною 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 якості надання стоматологічної допомоги

5. Мета бюджетної програми

Підвищення рівня надання стоматологічної допомоги населенню

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Надання фінансової підтримки закладам (підприємствам) охорони здоров'я

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»

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення виплати заробітної плати окремим категорія працівників відповідно до вимог чинного законодавства	429 400,00	0,00	429 400,00	198 096,77	0,00	198 096,77	-231 303,23	0,00	-231 303,23
2	Забезпечення виплати пільгових пенсій відповідно до вимог чинного законодавства	35 000,00	0,00	35 000,00	31 724,00	0,00	31 724,00	-3 276,00	0,00	-3 276,00
3	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	1 120 400,00	0,00	1 120 400,00	0,00	0,00	0,00	-1 120 400,00	0,00	-1 120 400,00
4	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	29 980,00	29 980,00	0,00	-20,00	-20,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>1 584 800,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>1 614 800,00</b>	<b>229 820,77</b>	<b>29 980,00</b>	<b>259 800,77</b>	<b>-1 354 979,23</b>	<b>-20,00</b>	<b>-1 354 999,23</b>

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів

від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми\*\*

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Згідно постанови Кабінету Міністрів України від 29 грудня 2021 р. № 1440 "Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2022 році" НСЗУ укладає договори за пакетом медичних послуг "Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я, шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів" з 1 травня до 31 грудня 2022 р. із надавачами медичних послуг комунальної форми власності, яких включено до переліку баз стажування лікарів-інтернів, визначеного МОЗ, та які уклали договори про медичне обслуговування населення.

2	Одна особа досягла пенсійного віку і почала отримувати виплати на загальних підставах.
3	Внаслідок недоотримання доходів загального фонду обласного бюджету, фінансування комунальних послуг та енергоносіїв комунальних некомерційних підприємств обласного підпорядкування не проводилось.

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Обласна Програма розвитку, підтримки комунальних закладів охорони здоров'я Чернігівської обласної ради та надання населенню медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення на 2020-2025 роки	1 584 800,00	30 000,00	1 614 800,00	229 820,77	29 980,00	259 800,77	-1 354 979,23	-20,00	-1 354 999,23	
	<b>Усього</b>	<b>1 584 800,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>1 614 800,00</b>	<b>229 820,77</b>	<b>29 980,00</b>	<b>259 800,77</b>	<b>-1 354 979,23</b>	<b>-20,00</b>	<b>-1 354 999,23</b>	

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>затрат</b>											
1	кількість закладів	од.	мережа закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	обсяг видатків на оплату праці лікарям-інтернам та медпрацівникам, які працюють у медкомісіях по огляду призивників	тис.грн.	кошторис	429,40	0,00	429,4	198,10	0,00	198,1	-231,30	0,00	-231,30
3	обсяг видатків на виплату пільгових пенсій	тис.грн.	кошторис	35,00	0,00	35,00	31,70	0,00	31,7	-3,30	0,00	-3,30
4	обсяг видатків на придбання обладнання та предметів довгострокового користування продукту	тис.грн.	довідка про зміни до річного розпису бюджету	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00	0,00
1	кількість лікарів-інтернів та медпрацівників, які працюють у медкомісіях по огляду призивників	осіб	дані внутрішнього обліку	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість осіб, яким призначена пільгова пенсія	осіб	дані внутрішнього обліку	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>ефективності</b>											
1	середньомісячний розмір заробітної плати (без нарахувань) на одного працівника	грн.	розрахунково	8 169,70	0,00	8169,7	13 531,20	0,00	13531,2	5 361,50	0,00	5 361,50
2	середньомісячний розмір пільгової пенсії	грн.	розрахунково	2 916,67	0,00	2916,67	2 916,67	0,00	2916,67	0,00	0,00	0,00

якості												
1	відсоток забезпеченості видатками на оплату праці	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
2	відсоток забезпеченості видатками на пільгові пенсії	відс.	розрахунково	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

### 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									
1	2	3	4									
	затрат											
2	обсяг видатків на оплату праці лікарям-інтернам та медпрацівникам, які працюють у медкомісіях по огляду призовників	тис.грн.	Згідно постанови Кабінету Міністрів України від 29 грудня 2021 р. № 1440 "Деякі питання реалізації програми державних гарантій медичного обслуговування населення у 2022 році" НСЗУ укладає договори за пакетом медичних послуг "Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я, шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів" з 1 травня до 31 грудня 2022 р. із надавачами медичних послуг комунальної форми власності, яких включено до переліку баз стажування лікарів-інтернів, визначеного МОЗ, та які уклали договори про медичне обслуговування населення.									
3	обсяг видатків на виплату пільгових пенсій продукту	тис.грн.	Одна особа досягла пенсійного віку і почала отримувати виплати на загальних підставах.									
	ефективності											
1	середньомісячний розмір заробітної плати (без нарахувань) на одного працівника якості	грн.	Згідно постанови Кабінету Міністрів України від 12 січня 2022 року №2 "Деякі питання оплати праці медичних працівників закладів охорони здоров'я" було підвищення розміру нарахованої заробітної плати медичним працівникам. При обрахунку потреби на 2022 рік не було враховано це підвищення.									

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками виникло у зв'язку з недоотримання доходів загального фонду обласного бюджету, фінансування комунальних послуг та енергоносіїв комунальних некомерційних підприємств обласного підпорядкування не проводилось.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання "Надання фінансової підтримки закладам (підприємствам) охорони здоров'я", які передбачені бюджетною програмою 0712100 "Стоматологічна допомога населенню", у 2022 році були виконані лише на 16%. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Підвищення якості надання стоматологічної допомоги", на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0712100 "Стоматологічна допомога населенню". За напрямками використання бюджетних коштів здійснено виплату заробітної плати працівникам, пільгових пенсій, сплату нарахувань на оплату праці, придбання обладнання та предметів довгострокового користування. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики і залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямками використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



(підпис)

Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	<b>0700000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)
2.	<b>0710000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)
3.	<b>0712130</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>2130</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0763</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<b>Проведення належної медико-соціальної експертизи (МСЕК)</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>2510000000</b> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Визначення ступеня обстеження життєдіяльності осіб, що звертаються для встановлення інвалідності, групи інвалідності та причини її настання

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення проведення належної медико-соціальної експертизи**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Надання обґрунтованих висновків щодо наявності та рівня стійкої втрати працездатності освідчуваних осіб

**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»**

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення належного функціонування медичних закладів	19 915 295,76	0,00	19 915 295,76	19 856 718,79	386 772,61	20 243 491,40	-58 576,97	386 772,61	328 195,64
2	Погашення кредиторської заборгованості минулого року	21 704,24	0,00	21 704,24	21 704,24	0,00	21 704,24	0,00	0,00	0,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>19 937 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 937 000,00</b>	<b>19 878 423,03</b>	<b>386 772,61</b>	<b>20 265 195,64</b>	<b>-58 576,97</b>	<b>386 772,61</b>	<b>328 195,64</b>

гривень

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми по загальному фонду - у зв'язку з непроплатою органами Державної Казначейської служби, внаслідок чого на 01.01.2023 року є кредиторська заборгованість в сумі 54068,98 грн.н.; по спеціальному фонду пояснюється тим, що спеціальний фонд не затверджується паспортом бюджетної програми, оскільки наперед неможливо передбачити обсяги благодійних внесків.

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Обласна Програма розвитку, підтримки комунальних закладів охорони здоров'я Чернігівської обласної ради та надання населенню медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантів медичного обслуговування населення на 2020-2025 роки	8 666 000,00	0,00	8 666 000,00	8 648 532,04	0,00	8 648 532,04	-17 467,96	0,00	-17 467,96
	Усього	8 666 000,00	0,00	8 666 000,00	8 648 532,04	0,00	8 648 532,04	-17 467,96	0,00	-17 467,96

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
1	кількість установ	од.	мережа закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість штатних одиниць, з них:	од.	штатний розпис	110,75	0,00	110,75	110,75	0,00	110,75	0,00	0,00	0,00
3	лікарів	од.	штатний розпис	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
4	кількість медико-соціальних експертних комісій	од.	штатний розпис	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00
	продукту											
1	кількість проведених освідчень, первинно скерованих на МСЕК	тис.од.	форма №14, табл.1000, ряд 01, кол.1	4,40	0,00	4,4	5,00	0,00	5,00	0,60	0,00	0,60
2	кількість проведених освідчень, скерованих на МСЕК на переосвідчення	тис.од.	дані річної статистичної звітності - текстовий звіт	11,10	0,00	11,1	9,00	0,00	9,00	-2,10	0,00	-2,10
3	кількість випадків переходу з групи на групу інвалідності	тис.од.	форма №14, табл.6000, ряд 02,( кол.1-кол.4)+ряд 03 (кол.1- кол.6)+ ряд 04 (кол.1- кол.8)	1,30	0,00	1,3	1,00	0,00	1,00	-0,30	0,00	-0,30
4	кількість випадків зняття групи інвалідності	тис.од.	дані річної статистичної звітності - текстовий звіт	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість випадків встановлення первинної інвалідності	тис.од.	форма №14, табл.1000, ряд 04, кол.1	3,30	0,00	3,3	4,00	0,00	4,00	0,70	0,00	0,70
	ефективності											
1	кількість проведених освідчень на одну медико-соціальну комісію	од.	(кількість проведених освідчень первинно+кількість проведених освідчень, скерованих на переосвідчення)/кількість медико-соціальних експертних комісій	1 192,00	0,00	1 192,00	1 077,00	0,00	1 077,00	-115,00	0,00	-115,00

2	вартість одного освідчення	грн.	обсяги фінансування бюджетної програми/(кількість проведених освідчень первинно+кількість проведених освідчень, скерованих на переосвідчення	1 286,26	0,00	1286,26	1 419,89	0,00	1419,89	133,63	0,00	133,63
	якості											
1	рівень встановлення первинної інвалідності на 10 тис. дорослого населення області	од.	дані внутрішнього обліку-текстовий звіт	40,70	0,00	40,7	50,40	0,00	50,4	9,70	0,00	9,70

### 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									
1	2	3	4									
	затрат											
	продукту											
	ефективності											
	якості											

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками виникло по загальному фонду - у зв'язку з непроплатою органами Державної Казначейської служби, внаслідок чого на 01.01.2023 року є кредиторська заборгованість в сумі 54068,98 грн.и; по спеціальному фонду пояснюється тим, що спеціальний фонд не затверджується паспортом бюджетної програми, оскільки наперед неможливо передбачити обсяги благодійних внесків.

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

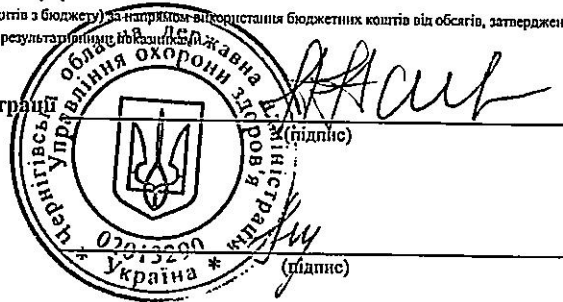
Завдання "Надання обґрунтованих висновків щодо наявності та рівня стійкої втрати працездатності освідчуваних осіб", які передбачені бюджетною програмою 0712130 "Проведення належної медико-соціальної експертизи (МСЕК)"<sup>а</sup>, у 2022 році виконані майже в повному обсязі. Затвержені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Визначення ступеня обстеження життєдіяльності осіб, що звертаються для встановлення інвалідності, групи інвалідності та причини її настання" на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0712130 "Проведення належної медико-соціальної експертизи (МСЕК)". За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення належного функціонування медичних закладів" здійснено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату придбання обладнання та предметів довгострокового користування та інші поточні видатки. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики, сприяє раціональному, економічному та цільовому використанню бюджетних коштів та залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



(підпис)

Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	<b>0700000</b> (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)		
2.	<b>0710000</b> (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)		
3.	<b>0712151</b> (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	<b>2151</b> (код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	<b>0763</b> (код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)	<b>Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевого бюджету)	<b>25100000000</b> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Встановлення причин достовірності ненасильницької та насильницької смерті
2	Формування, зберігання, використання та поповнення запасів мобілізаційного резерву
3	Інформаційно-аналітичне забезпечення контролю за функціонуванням, фінансуванням, ремонтом, обслуговуванням та експлуатацією медичних закладів області

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення проведення інших заходів у сфері охорони здоров'я**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Встановлення причин достовірності ненасильницької та насильницької смерті
2	Формування, зберігання, використання та поповнення запасів мобілізаційного резерву
3	Інформаційно-аналітичне забезпечення контролю за функціонуванням, фінансуванням, ремонтом, обслуговуванням та експлуатацією медичних закладів області

**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»**

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Встановлення причин достовірності ненасильницької та насильницької смерті	42 272 429,00	2 000,00	42 274 429,00	42 243 407,91	2 369 850,71	44 613 258,62	-29 021,09	2 367 850,71	2 338 829,62
2	Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я та забезпечення зберігання матеріальних цінностей мобрезерву	20 941 119,08	0,00	20 941 119,08	20 698 532,30	446 177,85	21 144 710,15	-242 586,78	446 177,85	203 591,07
3	Погашення кредиторської заборгованості минулого року	62 821,92	0,00	62 821,92	62 821,92	0,00	62 821,92	0,00	0,00	0,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>63 276 370,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>63 278 370,00</b>	<b>63 004 762,13</b>	<b>2 816 028,56</b>	<b>65 820 790,69</b>	<b>-271 607,87</b>	<b>2 814 028,56</b>	<b>2 542 420,69</b>

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: по загальному фонду - за рахунок кредиторської заборгованості, яка склалась на 01.01.2023 року, по спеціальному фонду - по спеціальному фонду пояснюється тим, що спеціальний фонд не затверджується паспортом бюджетної програми, оскільки наперед неможливо передбачити обсяги благодійних внесків, грантів та дарунків.
2	Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: по загальному фонду - в зв'язку з непоплатою органами Державної Казначейської служби, за рахунок кредиторської заборгованості, яка склалась на 01.01.2023 року, по спеціальному фонду пояснюється тим, що спеціальний фонд не затверджується паспортом бюджетної програми, оскільки наперед неможливо передбачити обсяги благодійних внесків, грантів та дарунків.

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Обласна Програма розвитку, підтримки комунальних закладів охорони здоров'я Чернігівської обласної ради та надання населенню медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантів медичного обслуговування населення на 2020-2025 роки	34 247 270,00	2 000,00	34 249 270,00	34 179 200,00	0,00	34 179 200,00	-68 070,00	-2 000,00	-70 070,00
2	Обласна програма з діагностики та лікування на території Чернігівської області гострої респіраторної хвороби COVID-19 на 2021-2022 роки	350 000,00	0,00	350 000,00	146 700,00	0,00	146 700,00	-203 300,00	0,00	-203 300,00
	Усього	34 597 270,00	2 000,00	34 599 270,00	34 325 900,00	0,00	34 325 900,00	-271 370,00	-2 000,00	-273 370,00

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	кількість установ по встановленню насильницької та ненасильницької смертності	од.	мережа закладів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість штатних одиниць, встановлення насильницької та ненасильницької смертності в т.ч.	од.	штатний розпис	302,75	0,00	302,75	302,75	0,00	302,75	0,00	0,00	0,00
3	лікарів - патологоанатомів, судово-медичних експертів	од.	штатний розпис	90,50	0,00	90,50	90,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-90,50

4	кількість установ інформаційно-аналітичного забезпечення закладів охорони здоров'я та забезпечення зберігання матеріальних цінностей мобрезерву	од.	мережа закладів	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,00
5	кількість штатних одиниць інформаційно-аналітичного забезпечення закладів охорони здоров'я та забезпечення зберігання матеріальних цінностей мобрезерву, в т.ч.	од.	штатний розпис	189,25	0,00	189,25	165,50	0,00	165,50	-23,75	0,00	-23,75
6	кількість штатних одиниць, зайнятих складанням звітних форм, довідок, методрекомандацій продукту	од.	штатний розпис	42,00	0,00	42,00	40,00	0,00	40,00	-2,00	0,00	-2,00
1	кількість проведених розтинів	од.	фор.№42, таб.№1002, №1003, р.№1; фор.№20, таб.№4500, №4121, р.№1	4 300,00	0,00	4 300,00	3 504,00	0,00	3 504,00	-796,00	0,00	-796,00
2	кількість проведених мікро-гістологічних та інших досліджень	од.	фор.№42, таб.№1002, №1003, р.№1; фор.№20, таб.№4500, №4121, р.№1	347 500,00	0,00	347 500,00	234 014,00	0,00	234 014,00	-113 486,00	0,00	-113 486,00
3	площа приміщень для зберігання матеріальних цінностей мобрезерву	м.кв.	дані внутрішнього обліку	8 672,00	0,00	8 672,00	8 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8 672,00
4	кількість звітних форм	од.	дані внутрішнього обліку	520,00	0,00	520,00	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-520,00
5	кількість аналітичних довідок, методрекомандацій, довідників ефективності	од.	дані внутрішнього обліку	1 720,00	0,00	1 720,00	1 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 720,00
1	кількість проведених розтинів і досліджень на одного лікаря-патологоанатома, судово-медичного експерта	од.	розрахунково (кільк. Розтинів + кільк. Дослідж./кількість лікарів)	3 839,00	0,00	3 839,00	2 586,00	0,00	2 586,00	-1 253,00	0,00	-1 253,00
2	кількість звітних форм на одного працівника	од.	дані внутрішнього обліку	12,00	0,00	12,00	13,00	0,00	13,00	1,00	0,00	1,00
3	кількість аналітичних довідок, методрекомандацій, довідників на одного працівника	од.	дані внутрішнього обліку	41,00	0,00	41,00	43,00	0,00	43,00	2,00	0,00	2,00
4	втрати при зберіганні матеріальних цінностей мобрезерву	відс.	дані внутрішнього обліку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
1	2	3	4
	<b>затрат</b>		
5	кількість штатних одиниць інформаційно-аналітичного забезпечення закладів охорони здоров'я та забезпечення зберігання матеріальних цінностей мобрезерву, в т.ч.	од.	За рахунок скорочення штату.
6	кількість штатних одиниць, зайнятих складанням звітних форм, довідок, методичних рекомендацій продукту	од.	За рахунок скорочення штату.
1	кількість проведених розтинів	од.	В зв'язку з військовими діями кількість розтинів значно зменшилась.
2	кількість проведених мікро-гістологічних та інших досліджень ефективності	од.	В зв'язку з військовими діями кількість досліджень значно зменшилась.
1	кількість проведених розтинів і досліджень на одного лікаря-патологоанатома, судово-медичного експерта	од.	В зв'язку з військовими діями кількість розтинів та досліджень значно зменшилась.

### 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками виникло у зв'язку по загальному фонду - в зв'язку з непроплатою органами Державної Казначейської служби, за рахунок кредиторської заборгованості, яка склалась на 01.01.2023 року, по спеціальному фонду пояснюється тим, що спеціальний

### 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Завдання "Встановлення причин достовірності ненасильницької та насильницької смерті, формування, зберігання, використання та поповнення запасів мобілізаційного резерву, інформаційно-аналітичне забезпечення контролю за функціонуванням, фінансуванням, ремонтом, обслуговуванням та експлуатацією медичних закладів області", які передбачені бюджетною програмою 0712151 "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я", у 2022 році виконані майже в повному обсязі. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Встановлення причин достовірності ненасильницької та насильницької смерті, формування, зберігання, використання та поповнення запасів мобілізаційного резерву, інформаційно-аналітичне забезпечення контролю за функціонуванням, фінансуванням, ремонтом, обслуговуванням та експлуатацією медичних закладів області", на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0712151 "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я". Кредиторська заборгованість, що виникла в 2021 році, повністю погашена. За напрямом використання бюджетних коштів "Інформаційно-аналітичне забезпечення закладів охорони здоров'я та забезпечення зберігання матеріальних цінностей мобрезерву" здійснено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, та інші поточні видатки. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) від затвердженого обсягу бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014 № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	<b>0700000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)		
2.	<b>0710000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)		
3.	<b>0712152</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>2152</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0763</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<b>Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>25100000000</b> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Підвищення якості надання медичної допомоги, забезпечення рівного доступу до медичних послуг

**5. Мета бюджетної програми**

**Забезпечення проведення інших заходів у сфері охорони здоров'я**

**6. Завдання бюджетної програми**

№ з/п	Завдання
1	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я

**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»**

гривень

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Виплата щорічної премії ім. І.В.Буяльського	100 000,00	0,00	100 000,00	74 430,00	0,00	74 430,00	-25 570,00	0,00	-25 570,00
2	Забезпечення надання стоматологічної допомоги пільговій категорії населення	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
3	Запобігання та лікування серцево-судинних захворювань	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	-3 500 000,00	0,00	-3 500 000,00
4	Забезпечення надання послуг зубопротезування учасникам АТО, ООС з використанням дороговартісних сучасних матеріалів і технологій із супроводжуючим лікуванням	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	-600 000,00	0,00	-600 000,00
5	Забезпечення лікувальним харчуванням дітей, хворих на фенілкетонурію	154 500,00	0,00	154 500,00	0,00	0,00	0,00	-154 500,00	0,00	-154 500,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>5 854 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 854 500,00</b>	<b>1 574 430,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 574 430,00</b>	<b>-4 280 070,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 280 070,00</b>

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

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відсутній один номінант в категорії "За інновації в медичній практиці".
3	Відсутня потреба, у період військового стану у закладів не було планової госпіталізації таких хворих, а потім працювали з залишками матеріалів.

6	видатки на забезпечення надання послуг зубопротезування учасникам АТО, ООС з використанням дороговартісних сучасних матеріалів і технологій із супроводжуваним продукту	тис.грн.	кошторис	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00
1	кількість операцій з використання спеціалізованих кардіовиробів	од.	дані внутрішнього обліку	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
2	кількість осіб, яким буде виплачено щорічну премію ім. І.В.Буяльського	осіб	дані внутрішнього обліку	4,00	0,00	4,00	3,00	0,00	3,00	-1,00	0,00	-1,00
3	кількість пільгових протезувань	од.	дані внутрішнього обліку	550,00	0,00	550,00	541,00	0,00	541,00	-9,00	0,00	-9,00
4	кількість пільгових зубопротезувань учасникам АТО, ООС з використанням дороговартісних сучасних матеріалів і технологій із супроводжуваним лікуванням	од.	розрахунково	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	-40,00	0,00	-40,00
5	кількість дітей хворих на фенілкетонурию, що потребують лікувального харчування (до 3-х років)	осіб	дані внутрішнього обліку	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	-3,00	0,00	-3,00
1	середні витрати на спеціалізовані кардіовироби для проведення однієї операції	грн.	розрахунково (витрати на лікування хворих/кількість операцій)	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	-35 000,00	0,00	-35 000,00
2	середні витрати на одну особу, якій буде виплачено щорічну премію ім. І.В.Буяльського	грн.	розрахунково (витрати/кількість осіб)	25 000,00	0,00	25 000,00	24 810,00	0,00	24 810,00	-190,00	0,00	-190,00
3	середні витрати на 1 пільгове протезування	грн.	розрахунково (обсяг видатків/кількість)	2 727,27	0,00	2 727,27	2 772,64	0,00	2 772,64	45,37	0,00	45,37
4	середні витрати на 1 пільгове зубопротезування учасникам АТО, ООС з використанням дороговартісних сучасних матеріалів і технологій із супроводжуваним лікуванням	грн.	розрахунково (обсяг видатків/кількість)	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	-15 000,00	0,00	-15 000,00

4	Відсутній порядок надання послуг зубопротезування учасникам АТО, ООС.
5	Не було новонароджених дітей від 0-3 років, користувалися залишками.

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

гривень

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Обласна Програма розвитку, підтримки комунальних закладів охорони здоров'я Чернігівської обласної ради та надання населенню медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення на 2020-2025 роки	5 254 500,00	0,00	5 254 500,00	1 574 430,00	0,00	1 574 430,00	-3 680 070,00	0,00	-3 680 070,00
2	Програма соціальної підтримки учасників антитерористичної операції, операції Об'єднаних сил, членів їх сімей, а також членів сімей військовослужбовців загинлих (пропавших безвісти) в Афганістані при виконанні інтернаціонального обов'язку, у Черн2019-2023	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	-600 000,00	0,00	-600 000,00
	Усього	5 854 500,00	0,00	5 854 500,00	1 574 430,00	0,00	1 574 430,00	-4 280 070,00	0,00	-4 280 070,00

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	кількість закладів, які проводять оперативні втручання на серці	од.	мережа закладів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	видатки на виплату щорічної премії ім. І.В.Буяльського	тис.грн.	кошторис	100,00	0,00	100,00	74,43	0,00	74,43	-25,57	0,00	-25,57
3	видатки на придбання витратних матеріалів для кардіологічних	тис.грн.	кошторис	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	-3 500,00	0,00	-3 500,00
4	видатки на придбання спеціальних продуктів харчування збагачених поживними речовинами (для дітей хворих на фенілкетанурію до 3-х років)	тис.грн.	кошторис	154,50	0,00	154,50	0,00	0,00	0,00	-154,50	0,00	-154,50
5	видатки на забезпечення надання стоматологічної допомоги пільговій	тис.грн.	кошторис	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00

## 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
1	2	3	4
	затрат		
2	видатки на виплату щорічної премії ім. І.В.Буяльського продукту	тис.грн.	Відсутній один номінант в категорії "За іновачії в медичній практиці".
3	кількість пільгових протезувань ефективності	од.	Зросла вартість стоматологічних послуг, зменшилась кількість пільгових протезувань.
1	середні витрати на спеціалізовані кардіовироби для проведення однієї операції	грн.	Відсутня потреба, у період військового стану у закладів не було планової госпіталізації таких хворих, а потім працювали з залишками матеріалів.
3	середні витрати на 1 пільгове протезування	грн.	Зросла вартість стоматологічних послуг, зменшилась кількість пільгових протезувань.
4	середні витрати на 1 пільгове зубопротезування учасникам АТО, ООС з використанням дороговартісних сучасних матеріалів і технологій із супроводжуючим лікуванням	грн.	Відсутній порядок надання послуг зубопротезування учасникам АТО, ООС. Протезування не проводилось.

## 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих. Відхилення між затвердженим обсягом бюджетних призначень на 2022 рік та касовими видатками виникло у зв'язку з відсутністю потреби, у період військового стану у закладах не було планової госпіталізації таких хворих, а потім лікарні працювали з залишками матеріалів. Відсутній порядок надання послуг зубопротезування учасникам АТО, ООС.

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

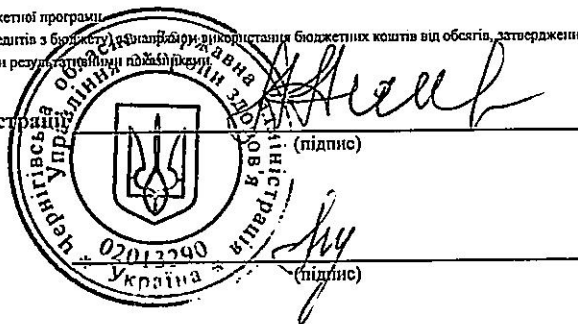
Завдання "Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я", які передбачені бюджетною програмою 0712152 "Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я", у 2022 році виконані 26,9%. Затвержені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Підвищення якості надання медичної допомоги, забезпечення рівного доступу до медичних послуг", на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0712152 "Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я". За напрямками використання бюджетних коштів своєчасно здійснено виплату щорічних премій, надання стоматологічної допомоги пільговій категорії населення. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики і залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми.

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наланок кредитів з бюджету) від затвердженого обсягу, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник Управління охорони здоров'я обласної державної адміністрації



(підпис)

Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



**ЗВІТ**  
**про виконання паспорта бюджетної програми**  
**місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	<b>0700000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)		
2.	<b>0710000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>02013290</b> (код за ЄДРПОУ)		
3.	<b>0717322</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>7322</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>0443</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	<b>Будівництво-І медичних установ та закладів</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>2510000000</b> (код бюджету)

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

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення розвитку інфраструктури території, підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

5. Мета бюджетної програми

**Забезпечення розвитку інфраструктури території**

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення заходів на будівництво, реконструкцію і реставрацію, капітальний ремонт об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури закладів охорони здоров'я

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»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Реконструкція існуючої системи киснепостачання КНП "Чернігівської обласної дитячої лікарні" ЧОР по вул.Пирогова, 16 у м.Чернігові з підключенням до неї модульної кисневої станції REANIMED OXYFRESH 500	0,00	669 637,50	669 637,50	669 637,50	0,00	669 637,50	669 637,50	-669 637,50	0,00
	<b>УСЬОГО</b>	<b>0,00</b>	<b>669 637,50</b>	<b>669 637,50</b>	<b>669 637,50</b>	<b>0,00</b>	<b>669 637,50</b>	<b>669 637,50</b>	<b>-669 637,50</b>	<b>0,00</b>

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

№ з/п	Пояснення
1	2

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Усього</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

гривень

## 9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

## 9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	затрат											
1	обсяг видатків на реконструкцію об'єктів	тис.грн.	план використання	0,00	669,64	669,64	0,00	669,64	669,64	0,00	0,00	0,00
	продукту											
1	обсяг реконструкції	м.кв.	проектна документація	0,00	315,00	315,00	0,00	315,00	315,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності											
1	середні видатки на реконструкцію 1 кв.м. будівлі	тис.грн.	розрахунково (обсяг видатків/кількість)	0,00	2,13	2,13	0,00	2,13	0,00	0,00	0,00	-2,13

## 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
1	2	3	4
	затрат		
	продукту		
	ефективності		

## 9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники у 2022 році виконані відповідно до запланованих.

## 10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

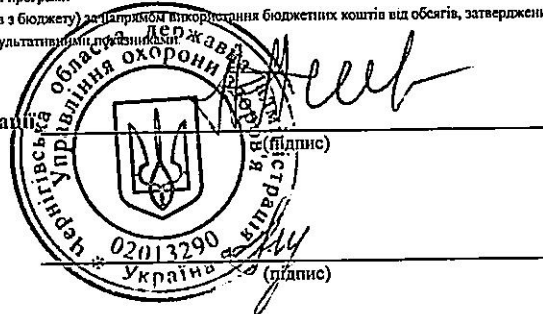
Завдання "Здійснення заходів на будівництво, реконструкцію і реставрацію, капітальний ремонт об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури закладів охорони здоров'я", які передбачені бюджетною програмою 0717322 "Будівництво-1 медичних установ та закладів", у 2022 році були виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики "Забезпечення розвитку інфраструктури території, підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення", на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми 0717322 "Будівництво-1 медичних установ та закладів". За напрямками використання бюджетних коштів здійснено оплату "Реконструкція існуючої системи киснепостачання КНП "Чернігівської обласної дитячої лікарні" ЧОР по вул. Пирогова, 16 у м. Чернігові з підключенням до неї модульної кисневої станції REANIMED OXYFRESH 500". Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється на всіх стадіях бюджетного процесу і передбачає заходи з аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Бюджетна програма забезпечує виконання цілей державної політики, сприяє раціональному, економному та цільовому використанню бюджетних коштів та залишається актуальною для подальшої реалізації.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник Управління охорони здоров'я облдержадміністрації



Андрій ЛІННИК  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу фінансового забезпечення - головний бухгалтер

Тетяна БУЛДЕНКО  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)