РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 РІК

1. 2300000 Міністерство охорони здоров'я України
(КПКВ ДБ) (найменування головного розпорядника коштів)

2. 2301000 Апарат Міністерства охорони здоров'я України
(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)

3. 2301180 0734 Санаторне лікування хворих на туберкульоз та дітей і підлітків з соматичними захворюваннями
(КПКВ ДБ) (КФКВ) (найменування бюджетної програми)

4. Ціль державної політики:

Люди менше хворіють

Мета бюджетної програми:

Забезпечення гарантій доступу до високоякісної медичної допомоги для громадян з надання спеціалізованого санаторного лікування.

Завдання бюджетної програми:

1) Забезпечення санаторним лікуванням хворих на туберкульоз всіх вікових груп населення.

2) Забезпечення санаторним лікуванням дітей та підлітків з хронічними захворюваннями, які перебувають на диспансерному обліку, в першу чергу дітей-сиріт, дітей-інвалідів, дітей, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, дітей із малозабезпечених і багатодітних сімей.

5. Видатки / надання кредитів

5.1. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів

(тис. грн)

Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою	502 469,5	495 212,7	466 371,3	-7 256,8	-28 841,4
у т. ч.: загальний фонд	480 183,1	487 218,6	460 761,5	7 035,5	-26 457,1
спеціальний фонд	22 286,4	7 994,1	5 609,8	-14 292,3	-2 384,3
1. Санаторне лікування хворих на туберкульоз та дітей і підлітків з соматичними захворюваннями, всього	*502 436,2*	*495 179,4*	*466 338,0*	*-7 256,8*	*-28 841,4*
у т. ч.: загальний фонд	480 155,6	487 191,1	460 734,0	7 035,5	-26 457,1
спеціальний фонд	22 280,6	7 988,3	5 604,0	-14 292,3	-2 384,3

2. Погашення кредиторської заборгованості за поточними видатками, зареєстрованої в органах Державної казначейської служби України станом на 01.01.20, всього	*33,3*	*33,3*	*33,3*	*0,0*	*0,0*
у т. ч.: загальний фонд	27,5	27,5	27,5	0,0	0,0
спеціальний фонд	5,8	5,8	5,8	0,0	0,0

Пояснення щодо відхилень:

Основним чинником, який вплинув на використання бюджетних коштів у 2020 році було запровадженння карантину з метою запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, у зв'язку з чим було частково призупинено плановий прийом хворих для надання спеціалізованого санаторного лікування. Кредиторська заборгованість погашена в повному обсязі.

5.2. Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків бюджету / класифікації кредитування бюджету

(тис. грн)

КЕКВ/ ККК	План		План зі змінами		Факт		Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)		Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2111	269 979,4	3 026,5	272 946,2	692,5	269 846,9	310,5	2 966,8	-2 334,0	-3 099,3	-382,0
2120	59 395,6	665,9	60 737,0	183,9	60 431,2	101,7	1 341,4	-482,0	-305,8	-82,2
2210	2 026,8	2 801,5	10 564,9	2 245,8	10 564,5	2 130,9	8 538,1	-555,7	-0,4	-114,9
2220	4 283,1	389,8	7 291,3	239,7	7 291,2	164,6	3 008,2	-150,1	-0,1	-75,1
2230	71 228,4	3 465,3	51 841,4	384,1	40 891,0	183,6	-19 387,0	-3 081,2	-10 950,4	-200,5
2240	3 873,3	5 724,8	26 316,2	1 983,2	22 940,4	1 424,1	22 442,9	-3 741,6	-3 375,8	-559,1
2250	62,9	127,8	63,9	37,1	35,1	24,1	1,0	-90,7	-28,8	-13,0
2271	6 460,3	60,4	5 933,3	9,1	5 932,3	9,1	-527,0	-51,3	-1,0	0,0
2272	5 998,3	606,5	5 713,8	385,1	4 750,5	81,4	-284,5	-221,4	-963,3	-303,7
2273	22 323,8	1 053,0	19 261,8	494,6	13 831,5	235,3	-3 062,0	-558,4	-5 430,3	-259,3
2274	20 989,1	757,5	13 280,6	263,3	11 025,4	39,0	-7 708,5	-494,2	-2 255,2	-224,3
2275	10 808,8	174,2	10 137,3	151,5	10 096,1	126,5	-671,5	-22,7	-41,2	-25,0
2282	0,0	58,0	62,0	56,4	62,0	50,1	62,0	-1,6	0,0	-6,3
2710	2 477,5	0,0	2 767,7	0,0	2 766,5	0,0	290,2	0,0	-1,2	0,0
2730	0,0	12,0	7,2	6,9	7,1	6,7	7,2	-5,1	-0,1	-0,2
2800	275,8	657,7	294,0	492,1	289,8	353,8	18,2	-165,6	-4,2	-138,3
3110	0,0	2 705,5	0,0	368,8	0,0	368,4	0,0	-2 336,7	0,0	-0,4
Всього	480 183,1	22 286,4	487 218,6	7 994,1	460 761,5	5 609,8	7 035,5	-14 292,3	-26 457,1	-2 384,3

Кількість змін до плану 16 , з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 8

Пояснення щодо відхилень:

Основним чинником, який вплинув на використання бюджетних коштів у 2020 році було запровадженння карантину з метою запобігання поширенню гострої

респіраторної хвороби COVID-19, у зв'язку з чим було частково призупинено плановий прийом хворих для надання спеціалізованого санаторного лікування. За пропозиціями керівників закладів головним розпорядником було внесено зміни до розпису та відповідно до кошторисів для оплати за проведення заходів щодо негайного усунення порушень техногенної та пожежної безпеки виявлених при проведенні перевірок, відповідно до наданих приписів Головними управліннями ДСУ з надзвичайних ситуацій.

6. Стан фінансової дисципліни

(тис. грн)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітного року	на кінець звітного року		на початок звітного року	на кінець звітного року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	26,2	1 593,0	0,0	12 166,7	12 133,4	0,0
Загальний фонд, всього	0,0	1 555,5	0,0	3 651,5	3 624,0	0,0
2210	0,0	29,5	0,0	27,5	0,0	0,0
2240	0,0	1 526,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2800	0,0	0,0	0,0	3 624,0	3 624,0	0,0
Спеціальний фонд, всього	26,2	37,5	0,0	8 515,2	8 509,4	0,0
2210	26,2	37,4	0,0	8 515,2	8 509,4	0,0
2240	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей:

Дебіторська заборгованість утворилась за рахунок здійснення закладами попередньої оплати відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 4 грудня 2019 р. № 1070

Наявна кредиторська заборгованість утворена за рахунок закладів, що залишились на окупованій території АР Крим.

7. Результативні показники

7.1. Результативні показники за напрямами використання бюджетних коштів

Результативні показники	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
1. Санаторне лікування хворих на туберкульоз та дітей і підлітків з соматичними захворюваннями					
Кількість установ (од.)	14,0	14,0	14,0	0,0	0,0
	265 466,5	269 198,6	256 293,0	3 732,1	-12 905,6

Надання санаторного лікування хворим на туберкульоз (тис.грн.)					
Надання санаторного лікування дітям та підліткам з соматичними захворюваннями (тис.грн.)	237 003,0	240 306,4	210 078,3	3 303,4	-30 228,1
Кількість штатних одиниць. (од.)	3 993,7	3 993,7	3 443,9	0,0	-549,8
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (од.)	2 096,7	2 096,7	1 733,2	0,0	-363,5
Кількість ліжок (од.)	4 145,0	4 145,0	4 145,0	0,0	0,0
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (од.)	2 435,0	2 435,0	2 435,0	0,0	0,0
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (од.)	1 710,0	1 710,0	1 710,0	0,0	0,0
Кількість тимчасово розгорнутих ліжок (од.)	512,0	512,0	139,0	0,0	-373,0
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (од.)	342,0	342,0	6,0	0,0	-336,0
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (од.)	170,0	170,0	133,0	0,0	-37,0
Кількість ліжко-днів (тис.од.)	1 273,0	1 273,0	366,9	0,0	-906,1
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (тис.од.)	769,7	769,7	243,3	0,0	-526,4
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (тис.од.)	503,3	503,3	123,6	0,0	-379,7
Кількість населення, що отримало санаторне лікування (тис.чол.)	44,1	44,1	12,2	0,0	-31,9
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (тис.чол.)	22,5	22,5	6,4	0,0	-16,1
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (тис.чол.)	21,6	21,6	5,7	0,0	-15,9
Кількість ліжко-днів на тимчасово розгорнутих ліжках (тис.од.)	67,5	67,5	4,6	0,0	-62,9
- в т.ч. із захворюваннями на туберкульоз (тис.од.)	33,7	33,7	0,1	0,0	-33,6
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями	33,8	33,8	4,5	0,0	-29,3

(тис.од.)					
Завантаженність ліжкового фонду (днів)	307,0	307,0	122,0	0,0	-185,0
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (днів)	316,0	316,0	120,0	0,0	-196,0
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (днів)	294,0	294,0	106,0	0,0	-188,0
Середні витрати на один ліжко-день (грн.)	374,8	380,1	2 475,3	5,3	2 095,2
-в т.ч. для лікування хворих на туберкульоз (грн.)	330,4	335,1	22 471,6	4,7	22 136,5
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (грн.)	441,3	447,4	2 442,1	6,1	1 994,7
Середня тривалість перебування в санаторії одного пацієнта (днів)	30,0	30,0	47,0	0,0	17,0
-в т.ч. для лікування хворих на туберкульоз (днів)	35,0	35,0	58,0	0,0	23,0
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (днів)	25,0	25,0	38,0	0,0	13,0
Рівень охоплення населення, що знаходиться на диспансерному обліку, санаторно-курортним лікуванням (відс.)	100,0	100,0	41,0	0,0	-59,0
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів Відповідно до здійсненого аналізу, на підставі планових і фактично досягнутих показників, та враховуючи, що у 2020 році було запроваджено карантин з метою запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, у зв'язку з чим було частково призупинено плановий прийом хворих для надання спеціалізованого санаторного лікування. Мета бюджетної програми, як кінцевий результат, відповідає пріоритетам державної політики у сфері охорони здоров'я і сприяє досягненню стратегічної мети галузі.					
2. Погашення кредиторської заборгованості за поточними видатками, зареєстрованої в органах Державної казначейської служби України станом на 01.01.20					
Рівень погашеня кредиторської заборгованості за поточними видатками, зареєстрованої в органах Державної казначейської служби України станом на 01.01.20 (відс.)	100,0	100,0	100,00	0,0	100,0
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів					

7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2019 рік (факт за рік, що передує звітному)			2020 рік (факт за звітний рік)			Відхилення (+/-)		
	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Санаторне лікування хворих на туберкульоз та дітей і підлітків з соматичними захворюваннями									
Кількість установ (од.)	14,0	14,0		14,0	14,0		0,0	0,0	
Надання санаторного лікування хворим на туберкульоз (тис.грн.)	250 708,3	244 921,1	5 787,2	256 293,0	254 150,3	2 142,7	5 584,7	9 229,2	-3 644,5
Надання санаторного лікування дітям та підліткам з соматичними захворюваннями (тис.грн.)	219 824,3	204 880,7	14 943,6	210 078,3	206 611,2	3 467,1	-9 746,0	1 730,5	-11 476,5
Кількість штатних одиниць. (од.)	3 615,2	3 553,0	62,2	3 443,9	3 429,2	14,7	-171,3	-123,8	-47,5
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (од.)	1 850,7	1 826,5	24,2	1 733,2	1 723,2	10,0	-117,5	-103,3	-14,2
Кількість ліжок (од.)	4 145,0	4 145,0		4 145,0	4 145,0		0,0	0,0	
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (од.)	2 435,0	2 435,0		2 435,0	2 435,0		0,0	0,0	
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (од.)	1 710,0	1 710,0		1 710,0	1 710,0		0,0	0,0	
Кількість тимчасово розгорнутих ліжок (од.)	300,0		300,0	139,0		139,0	-161,0		-161,0
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (од.)	148,0		148,0	6,0		6,0	-142,0		-142,0
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (од.)	152,0		152,0	133,0		133,0	-19,0		-19,0
Кількість ліжко-днів (тис.од.)	1 041,7	1 041,7		366,9	366,9		-674,8	-674,8	
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (тис.од.)	577,5	577,5		243,3	243,3		-334,2	-334,2	

- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (тис.од.)	464,2	464,2		123,6	123,6		-340,6	-340,6	
Кількість населення, що отримало санаторне лікування (тис.чол.)	39,2	36,4	2,8	12,2	11,9	0,3	-27,0	-24,5	-2,5
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (тис.чол.)	18,3	17,9	0,4	6,4	6,4		-11,9	-11,5	
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (тис.чол.)	20,9	18,5	2,4	5,7	5,4	0,3	-15,2	-13,1	-2,1
Кількість ліжко-днів на тимчасово розгорнутих ліжках (тис.од.)	40,6		40,6	4,6		4,6	-36,0		-36,0
- в т.ч. із захворюваннями на туберкульоз (тис.од.)	4,5		4,5	0,1		0,1	-4,4		-4,4
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (тис.од.)	36,1		36,1	4,5		4,5	-31,6		-31,6
Завантаженність ліжкового фонду (днів)	519,0	251,0	268,0	122,0	89,0	33,0	-397,0	-162,0	-235,0
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (днів)	267,0	237,0	30,0	120,0	100,0	20,0	-147,0	-137,0	-10,0
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (днів)	539,0	271,0	268,0	106,0	72,0	34,0	-433,0	-199,0	-234,0
-в т.ч. для лікування хворих на туберкульоз (грн.)	1 710,1	424,1	1 286,0	22 471,6	1 044,6	21 427,0	20 761,5	620,5	20 141,0
Середні витрати на один ліжко-день (грн.)	942,4	431,8	510,6	2 475,3	1 255,8	1 219,5	1 532,9	824,0	708,9
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (грн.)	855,4	441,4	414,0	2 442,1	1 671,6	770,5	1 586,7	1 230,2	356,5

Середня тривалість перебування в санаторії одного пацієнта (днів)	44,0	29,0	15,0	47,0	31,0	16,0	3,0	2,0	1,0
-в т.ч. для лікування хворих на туберкульоз (днів)	47,0	32,0	15,0	58,0	38,0	20,0	11,0	6,0	5,0
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (днів)	37,0	25,0	12,0	38,0	23,0	15,0	1,0	-2,0	3,0
Рівень охоплення населення, що знаходиться на диспансерному обліку, санаторно-курортним лікуванням (відс.)	200,0	100,0	100,0	41,0	28,5	12,5	-159,0	-71,5	-87,5
Пояснення щодо динаміки результативних показників Відповідно до здійсненого аналізу виконання результативних показників 2019 року та 2020 року на зменшення виконання планових показників та зменшення фактично досягнутих показників у 2020 році відносно до показників 2019 року, вплинуло запровадження карантину з метою запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, у зв'язку з чим було частково призупинено плановий прийом хворих для надання спеціалізованого санаторного лікування. Мета бюджетної програми, як кінцевий результат, відповідає пріоритетам державної політики у сфері охорони здоров'я і сприяє досягненню стратегічної мети галузі.								
2. Погашення кредиторської заборгованості за поточними видатками, зареєстрованої в органах Державної казначейської служби України станом на 01.01.20									
Рівень погашення кредиторської заборгованості за поточними видатками, зареєстрованої в органах Державної казначейської служби України станом на 01.01.20 (відс.)	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників									

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів:

8. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

N з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1	Акт ревізії від 06.03.2020 № 03-11/9 проведеної	Усунути порушення ч.8 ст. 9 Закону України "Про	В ході ревізії вжиті заходи щодо встановлених

	Південним офісом Держаудитслужби фінансово-господарської діяльності Державного закладу "Спеціалізований (спеціальний) санаторій "Аркадія" Міністерства охорони здоров'я"	бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" п.11 Методики розрахунку орендної плати за державне майно та пропорцій її розподілу, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 04 жовтня 1995 року №786	фінансових порушень, відповідно до наказу Державним закладом "Спеціалізований (спеціальний) санаторій "Аркадія" МОЗ України" від 28.02.2020 № 68-аг "Про призначення відповідальних осіб за порушення" усунені порушення у повному обсязі. З метою попередження та недопущення фінансово-господарських порушень Державним закладом "Спеціалізований (спеціальний) санаторій "Аркадія" МОЗ України" розроблений наказ від 23.03.2020 № 71-аг та план заходів.
		Усунути порушення ст. 22 Закону України "Про протидію захворюванню на туберкульоз" п. 1 постанови Кабінету Міністрів України від 20.03.3013 №174 "Деякі питання оплати праці протитуберкульозних закладів" Закону України "Про оплату праці" , п. 5.11 Умов оплати праці працівників закладів охорони здоров'я (спільний наказ Мінпраці та МОЗ України від 05.10.2005 № 308/519).	В ході ревізії вжиті заходи щодо встановлених фінансових порушень, відповідно до наказу Державним закладом "Спеціалізований (спеціальний) санаторій "Аркадія" МОЗ України" від 28.02.2020 № 68-аг "Про призначення відповідальних осіб за порушення" усунені порушення у повному обсязі. З метою попередження та недопущення фінансово-господарських порушень Державним закладом "Спеціалізований (спеціальний) санаторій "Аркадія" МОЗ України" розроблений наказ від 23.03.2020 № 71-аг та план заходів.

9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Відповідно до здійсненого аналізу, на підставі планових і фактично досягнутих показників, та враховуючи, що у 2020 році було запроваджено карантин з метою запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, у зв'язку з чим було частково призупинено плановий прийом хворих для надання спеціалізованого санаторного лікування, мета бюджетної програми, як кінцевий результат, відповідає пріоритетам державної політики у сфері охорони здоров'я і сприяє досягненню стратегічної мети галузі.

10. Заходи із підвищення ефективності бюджетної програми

N з/п	Напрям підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Покращення рівня організації роботи санаторних закладів з метою дотримання фінансової дисципліни.	Здійснення постійного моніторингу змін законодавства, що впливають на виконання бюджетної програми Вжиття заходів щодо запобігання виникнення дебіторської та кредиторської заборгованостей, з метою зменшення їх обсягів та погашення.

Заступник Міністра охорони здоров'я України

(підпис)

Петро ЄМЕЦЬ

(ім'я та прізвище)