

**РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2022 РІК**

1.	2300000 (КПКВ ДБ)	Міністерство охорони здоров'я України	(найменування головного розпорядника коштів)
2.	2301000	Апарат Міністерства охорони здоров'я України	(найменування відповідального виконавця бюджетної програми)
3.	2301180 (КПКВ ДБ)	0734 Санаторне лікування хворих на туберкульоз та дітей і підлітків з соматичними захворюваннями	(найменування бюджетної програми)

**4. Ціль державної політики:**

Забезпечення високого рівня здоров'я та високих показників тривалості життя і тривалості здорового життя

**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 в наслідок Чорнобильської катастрофи, дітей із малозабезпечених і багатодітних сімей.

**5. Видатки / надання кредитів**

**5.1. Видатки / надання кредитів за напрямом 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	729 576,8	724 539,0	550 135,4	-5 037,8	-174 403,6
у т. ч.: загальний фонд	706 115,0	706 115,0	536 543,8	0,0	-169 571,2
спеціальний фонд	23 461,8	18 424,0	13 591,6	-5 037,8	-4 832,4
<i>4. Санаторне лікування хворих на туберкульоз та дітей і підлітків з соматичними захворюваннями, всього</i>	<i>729 576,8</i>	<i>724 539,0</i>	<i>550 135,4</i>	<i>-5 037,8</i>	<i>-174 403,6</i>
у т. ч.: загальний фонд	706 115,0	706 115,0	536 543,8	0,0	-169 571,2
спеціальний фонд	23 461,8	18 424,0	13 591,6	-5 037,8	-4 832,4

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення між планом зі змінами та планом, пояснюється тим, що Законом України "Про Державний бюджет України на 2022 рік" у додатку 3 за даною бюджетною програмою враховані видатків у сумі 91337,2 тис грн для забезпечення виконання Указу Президента України від 18.06.2021 № 261/2021 "Про заходи підвищення конкурентоспроможності закладів охорони здоров'я та забезпечення додаткових гарантій для медичних працівників".

Відхилення факту від плану зі змінами, пояснюється тим, що спеціалізовані (спеціальні) санаторії призупинили плановий прийом пацієнтів дорослих та дітей на період дії воєнного стану в Україні на підставі Закону України "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" та Закону України "Про правовий режим воєнного стану", наказу МОЗ від 15.03.2022 № 489 "Про організацію надання медичної допомоги у закладах та установах, що належать до сфери управління МОЗ України".

## 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	450 772,8	3 481,2	433 256,4	3 481,2	327 318,9	64,9	-17 516,4	0,0	-105 937,5	-3 416,3
2120	99 170,0	765,9	95 598,9	765,9	74 351,2	23,8	-3 571,1	0,0	-21 247,7	-742,1
2210	3 616,8	3 359,3	13 632,9	3 359,3	13 318,1	6 754,0	10 016,1	0,0	-314,8	3 394,7
2220	5 229,1	412,4	4 698,5	412,4	3 236,5	414,3	-530,6	0,0	-1 462,0	1,9
2230	66 193,4	3 537,3	53 607,8	3 537,3	28 983,9	1 545,4	-12 585,6	0,0	-24 623,9	-1 991,9
2240	5 918,8	6 397,9	13 907,3	6 397,9	13 068,8	826,0	7 988,5	0,0	-838,5	-5 571,9
2250	47,8	112,6	42,8	112,6	14,4	15,9	-5,0	0,0	-28,4	-96,7
2271	6 651,2	60,4	7 876,3	60,4	6 743,0	17,5	1 225,1	0,0	-1 133,3	-42,9
2272	7 101,0	497,5	6 915,8	497,5	4 531,3	180,3	-185,2	0,0	-2 384,5	-317,2
2273	23 874,5	1 057,0	30 767,1	1 057,0	24 748,8	407,5	6 892,6	0,0	-6 018,3	-649,5
2274	22 165,7	588,7	24 880,8	588,7	19 429,9	0,0	2 715,1	0,0	-5 450,9	-588,7
2275	12 004,4	110,0	17 466,5	110,0	17 377,9	52,7	5 462,1	0,0	-88,6	-57,3
2282	9,0	56,5	15,7	56,5	4,6	96,4	6,7	0,0	-11,1	39,9
2710	3 049,4	0,0	3 085,6	0,0	3 053,9	0,0	36,2	0,0	-31,7	0,0
2730	2,0	18,0	10,0	18,0	10,0	5,8	8,0	0,0	0,0	-12,2
2800	309,1	871,6	352,6	871,6	352,6	413,7	43,5	0,0	0,0	-457,9
3110	0,0	2 135,5	0,0	2 135,5	0,0	2 773,4	0,0	0,0	0,0	637,9
Всього	706 115,0	23 461,8	706 115,0	23 461,8	536 543,8	13 591,6	0,0	0,0	-169 571,2	-9 870,2

Кількість змін до плану 17, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 7

Пояснення щодо відхилень:

Відхилення між планом зі змінами та планом в розрізі кодів економічної класифікації видатків пов'язане із внесенням змін до розпису відповідно до звернень керівників закладів та установ з метою недопущення кредиторської заборгованості та для ліквідації пошкоджень в наслідок російської агресії.

Відхилення факту від плану зі змінами, а саме невикористані видатки по загальному фонду у сумі 169571,2 тис грн та по спеціальному фонду 9870,2 тис грн пояснюється тим, що спеціалізовані (спеціальні) санаторії призупинили плановий прийом пацієнтів дорослих та дітей на період дії воєнного стану в Україні на підставі Закону України

"Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" та Закону України "Про правовий режим воєнного стану", наказу МОЗ від 15.03.2022 № 489 "Про організацію надання медичної допомоги у закладах та установах, що належать до сфери управління МОЗ України".

## 6. Стан фінансової дисципліни

(тис. грн)

КЕКВ / ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітнього року	на кінець звітнього року		на початок звітнього року	на кінець звітнього року	
		всього	з неї прострочена		всього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	2 814,5	2 419,9	0,0	12 132,9	13 197,8	571,3
Загальний фонд, всього	2 759,7	2 371,5	0,0	3 623,9	4 563,6	563,7
2210	26,4	0,0	0,0	0,0	288,7	81,2
2240	0,0	1 394,8	0,0	0,0	639,9	482,5
2274	2 733,3	976,7	0,0	0,0	0,0	0,0
2282	0,0	0,0	0,0	0,0	11,1	0,0
2800	0,0	0,0	0,0	3 623,9	3 623,9	0,0
Спеціальний фонд, всього	54,8	48,4	0,0	8 509,0	8 634,2	7,6
2210	46,8	26,2	0,0	8 509,0	8 544,4	4,6
2240	0,1	22,2	0,0	0,0	24,9	3,0
2274	7,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2282	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4	0,0
3110	0,0	0,0	0,0	0,0	63,5	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 04.12.2019 №1070 та наказу МОЗ України від 09.09.2022 №1644.

Відповідно до пункту 18 Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021р. № 590, здійснювалась черговість відкриття асигнувань на оплату таких послуг та товарів, у тому числі і для закладів охорони здоров'я, які віднесені до третьої черги. В зв'язку із чим станом на 01.01.2023 виникла кредиторська заборгованість. При розгляді та затвердженні кошторисів закладами та установами у розрахунках до кошторису враховані видатки на погашення кредиторської заборгованості.

## 7. Результативні показники

### 7.1. Результативні показники за напрямками 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
<b>4. Санаторне лікування хворих на туберкульоз та дітей і підлітків з соматичними захворюваннями</b>					
Кількість установ (од.)	14,0	14,0	14,0	0,0	0,0
Надання санаторного лікування хворим на туберкульоз (тис.грн.)	381 437,4	381 437,4	326 379,2	0,0	-55 058,2
Надання санаторного лікування дітям та підліткам з соматичними захворюваннями (тис.грн.)	348 139,4	348 139,4	223 756,2	0,0	-124 383,2
Кількість штатних одиниць. (од.)	3 986,0	3 986,0	2 969,5	0,0	-1 016,5
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (од.)	2 026,0	2 026,0	1 415,8	0,0	-610,3
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.)	467,0	467,0	95,0	0,0	-372,0
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (од.)	170,0	170,0	95,0	0,0	-75,0
Кількість ліжко-днів (тис.од.)	1 265,1	1 265,1	239,4	0,0	-1 025,7
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (тис.од.)	756,5	756,5	186,4	0,0	-570,1
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (тис.од.)	508,6	508,6	53,0	0,0	-455,6
Кількість населення, що отримало санаторне лікування (тис.чол.)	45,0	45,0	6,1	0,0	-38,9
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (тис.чол.)	23,5	23,5	4,2	0,0	-19,3
Кількість ліжко-днів на тимчасово розгорнутих ліжках (тис.од.)	66,4	66,4	0,9	0,0	-65,5
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (тис.од.)	32,3	32,3	0,0	0,0	-32,3
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (тис.од.)	34,1	34,1	0,9	0,0	-33,2
	447,0	447,0	68,0	0,0	-379,0

Завантаженість ліжкового фонду (днів)					
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (днів)	420,0	420,0	77,0	0,0	-343,0
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (днів)	498,0	498,0	41,0	0,0	-457,0
Середні витрати на один ліжко-день (грн.)	911,4	911,4	16 700,4	0,0	15 789,0
-в т.ч. для лікування хворих на туберкульоз (грн.)	673,7	673,7	1 704,3	0,0	1 030,6
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (грн.)	1 170,0	1 170,0	9 326,6	0,0	8 156,6
Середня тривалість перебування в санаторії одного пацієнта (днів)	58,0	58,0	21,5	0,0	-36,5
-в т.ч. для лікування хворих на туберкульоз (днів)	68,0	68,0	9,0	0,0	-59,0
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (днів)	50,0	50,0	23,5	0,0	-26,5
Рівень охоплення населення, що знаходиться на диспансерному обліку, санаторно-курортним лікуванням (відс.)	200,0	200,0	22,2	0,0	-177,8
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів					
Відхилення фактичних показників від затверджених пояснюється тимчасовою зупинкою роботи санаторіїв у зв'язку із військовою агресією російської федерації проти України та проведенням воєнних дій на території України, а також керівники санаторіїв дотримувались рекомендацій листа МОЗ від 27.03.2022 № 03-38/7927/2-22 та наказу МОЗ від 15.03.2022 № 489 "Про організацію надання медичної допомоги у закладах та установах, що належать до сфери управління МОЗ України", наказу МОЗ від 05.05.2022 №750 "Про організацію діяльності закладів, що належить до сфери управління МОЗ", що вплинуло на зменшення кількості пролікованого населення, та на виконання плану ліжко-днів у санаторіях туберкульозного та соматичного профілю.					

## 7.2. Результативні показники у порівнянні із результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів / результативні показники	2021 рік (факт за рік, що передусє звітному)			2022 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
<b>Санаторне лікування хворих на туберкульоз та дітей і підлітків з соматичними захворюваннями</b>									
Кількість установ (од.)	14,0	14,0		14,0	14,0		0,0	0,0	
Надання санаторного лікування хворим на туберкульоз (тис.грн.)	313 496,8	310 681,7	2 815,1	326 379,2	317 672,8	8 706,4	12 882,4	6 991,1	5 891,3

Надання санаторного лікування дітям та підліткам з соматичними захворюваннями (тис.грн.)	270 649,0	261 979,7	8 669,3	223 756,2	218 871,0	4 885,2	-46 892,8	-43 108,7	-3 784,1
Кількість штатних одиниць. (од.)	3 351,7	3 337,0	14,7	2 969,5	2 967,8	1,8	-382,2	-369,3	-13,0
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (од.)	1 726,5	1 726,5		1 415,8	1 415,8		-310,8	-310,8	
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.)	205,0		205,0	95,0		95,0	-110,0		-110,0
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (од.)	82,0		82,0	0,0			-82,0		
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (од.)	123,0		123,0	95,0		95,0	-28,0		-28,0
Кількість ліжко-днів (тис.од.)	573,9	573,9		239,4	239,4		-334,5	-334,5	
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (тис.од.)	349,6	349,6		186,4	186,4		-163,2	-163,2	
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (тис.од.)	224,3	224,3		53,0	53,0		-171,3	-171,3	
Кількість населення, що отримало санаторне лікування (тис.чол.)	20,0	18,8	1,2	6,1	6,0	0,1	-13,9	-12,8	-1,1
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (тис.чол.)	9,3	9,0	0,3	4,2	4,2		-5,1	-4,8	
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (тис.од.)	10,7	9,8	0,9	0,0			-10,7		
Кількість ліжко-днів на тимчасово розгорнутих ліжках (тис.од.)	16,2		16,2	0,9		0,9	-15,3		-15,3
- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (тис.од.)	4,2		4,2	0,0			-4,2		
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (тис.од.)	12,0		12,0	0,9		0,9	-11,1		-11,1
Завантаженість ліжкового фонду (днів)	217,0	138,0	79,0	68,0	58,0	10,0	-149,0	-80,0	-69,0

- в т.ч. в туберкульозних санаторіях (днів)	195,0	144,0	51,0	77,0	77,0		-118,0	-67,0	
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (днів)	229,0	131,0	98,0	41,0	31,0	10,0	-188,0	-100,0	-88,0
Середні витрати на один ліжко-день (грн.)	1 706,7	997,8	708,9	16 700,4	2 241,2	14 459,2	14 993,7	1 243,4	13 750,3
-в т.ч. для лікування хворих на туберкульоз (грн.)	1 559,0	888,7	670,3	1 704,3	1 704,3		145,3	815,6	
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (грн.)	1 890,4	1 168,0	722,4	9 326,6	4 129,6	5 197,0	7 436,2	2 961,6	4 474,6
Середня тривалість перебування в санаторії одного пацієнта (днів)	44,0	31,0	13,0	21,5	10,0	11,5	-22,5	-21,0	-1,5
-в т.ч. для лікування хворих на туберкульоз (днів)	54,0	39,0	15,0	9,0	9,0		-45,0	-30,0	
- в т.ч. в санаторіях для дітей та підлітків із соматичними захворюваннями (днів)	35,5	23,0	12,5	23,5	12,0	11,5	-12,0	-11,0	-1,0
Рівень охоплення населення, що знаходиться на диспансерному обліку, санаторно-курортним лікуванням (відс.)	44,0	44,0		22,2	18,7	3,5	-21,8	-25,3	

Пояснення щодо динаміки результативних показників

Динаміка зниження фактичних показників пояснюється тимчасовою зупинкою роботи санаторіїв, які переважно дитячі, у зв'язку із військовою агресією російської федерації проти України та проведенням воєнних дій на території України, що вплинуло на зменшення кількості пролікованого населення, та на виконання плану ліжко-днів у санаторіях туберкульозного та соматичного профілю.

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

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
1			

## 9. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми:

Відповідно до здійсненого аналізу, на підставі планових і фактично досягнутих показників та враховуючи, що у 2022 році відповідно до Закону України "Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні", Закону України "Про правовий режим воєнного стану", та проведенням воєнних дій на території України, були запроваджені обмежувальні заходи у роботі закладів та установ за для безпеки перебування пацієнтів із числа переважно дітей, в тому числі, що знаходились

деякий час та тимчасово окупованій території, при наданні медичної допомоги. 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

№ з/п	Напрямок 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  З метою ефективного використання бюджетних коштів здійснювати моніторинг залишків не використаних бюджетних коштів.

Заступник Міністра

\_\_\_\_\_ (підпис)

Петро ЄМЕЦЬ

\_\_\_\_\_ (ім'я та прізвище)