

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 2023 рік

|    |   |   |  |  |
|----|---|---|--|--|
| 1. | 0700000<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Міський відділ охорони здоров'я Дружківської міської ради<br>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | 36420940<br>(код за ЄДРПОУ)  | 0552000000<br>(код бюджету)  |
| 2. | 0710000<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Міський відділ охорони здоров'я Дружківської міської ради<br>(найменування відповідального виконання)                       | 36420940<br>(код за ЄДРПОУ)  |  |
| 3. | 0712152<br>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 2152<br>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)                                    | 0763<br>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) | Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я<br>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) |

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

| № з/п | Ціль державної політики   |
|-------|---|
| 1     | Стимулювання народжуваності і зниження смертності, збереження та зміцнення репродуктивного здоров'я населення, а також соціальної політики підтримки молоді та захисту інвалідів і людей похилого віку. |

5. Мета бюджетної програми

Збільшення середньої тривалості життя, підвищення якості профілактичного лікування пацієнтів диспансерних груп, поліпшення репродуктивного здоров'я населення міста, як важливої складової загального здоров'я

6. Завдання бюджетної програми

| № з/п | Завдання   |
|-------|--|
| 1     | Забезпечення надання населенню належної невідкладної допомоги, забезпечення необхідними медичними, гігієнічними виробами та лікувальним харчуванням відповідної категорії населення. |

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     | Видатки на забезпечення відповідної категорії літній лікувальним харчуванням                                      | 1 011 150,00                              | 0,00             | 1 011 150,00 | 1 011 150,00                              | 0,00             | 1 011 150,00 | 0,00           | 0,00             | 0,00        |
| 2     | Видатки на забезпечення відповідної категорії населення калорійними продуктами                                    | 59 328,00                                 | 0,00             | 59 328,00    | 59 328,00                                 | 0,00             | 59 328,00    | 0,00           | 0,00             | 0,00        |
| 3     | Видатки на забезпечення відповідної категорії населення ліками при амбулаторному лікуванні на підшлунковій остові | 350 000,00                                | 0,00             | 350 000,00   | 100 360,00                                | 0,00             | 100 360,00   | -249 640,00    | 0,00             | -249 640,00 |
| 4     | Видатки на забезпечення відповідної категорії населення підгузками  | 98 406,00                                 | 0,00             | 98 406,00    | 98 405,00                                 | 0,00             | 98 405,00    | -1,00          | 0,00             | -1,00       |

гривень



|   |   |                     |             |                     |                     |             |                     |                    |             |                    |
|---|---|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| 5 | Видатки на забезпечення пільгової категорії населення та дітям ургентної стоматологічної допомоги | 284 700,00          | 0,00        | 284 700,00          | 275 499,00          | 0,00        | 275 499,00          | -9 201,00          | 0,00        | -9 201,00          |
|   | <b>УСЬОГО</b>   | <b>1 803 584,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1 803 584,00</b> | <b>1 544 742,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1 544 742,00</b> | <b>-258 842,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-258 842,00</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     | Відхилень не має  |
| 2     | Відхилень не має  |
| 3     | Відхилення пояснюється тим, що аптеки почали працювати із закладами охорони здоров'я на відпуск пільгових медикаментів наприкінці року. |
| 4     | Відхилень не має  |
| 5     | Відхилення пояснюється тим, що звернулася менша кількість пільгового населення, ніж планувалося.  |

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                 |
| 1     | Програма економічного і соціального розвитку міста Дружківка (розділ Охорона здоров'я)                           | 1 518 884,00                              | 0,00             | 1 518 884,00        | 1 269 243,00                              | 0,00             | 1 269 243,00        | -249 641,00        | 0,00             | -249 641,00        |
| 2     | Комплексна програма фінансової підтримки закладів охорони здоров'я м. Дружківки та їх розвиток на 2020-2025 роки | 284 700,00                                | 0,00             | 284 700,00          | 275 499,00                                | 0,00             | 275 499,00          | -9 201,00          | 0,00             | -9 201,00          |
|       | <b>Усього</b>  | <b>1 803 584,00</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>1 803 584,00</b> | <b>1 544 742,00</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>1 544 742,00</b> | <b>-258 842,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>-258 842,00</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          |
| 1     | затрат  |                |                    |   |                  |              |  |                  |              |                |                  |             |
| 1     | пільгове населення міста                              | осіб           | звіт               | 4 384,00                                  | 0,00             | 4 384,00     | 4 384,00   | 0,00             | 4 384,00     | 0,00           | 0,00             | 0,00        |
| 2     | видатки на пільгові медикаменти                       | грн.           | кошторис           | 350 000,00                                | 0,00             | 350 000,00   | 100 360,00   | 0,00             | 100 360,00   | -249 640,00    | 0,00             | -249 640,00 |
| 3     | видатки на придбання спеціального продукту харчування | грн.           | кошторис           | 1 011 150,00                              | 0,00             | 1 011 150,00 | 1 011 150,00   | 0,00             | 1 011 150,00 | 0,00           | 0,00             | 0,00        |
| 4     | видатки на пільгову стоматологічну допомогу           | грн.           | кошторис           | 284 700,00                                | 0,00             | 284 700,00   | 275 499,00   | 0,00             | 275 499,00   | -9 201,00      | 0,00             | -9 201,00   |
| 5     | видатки на придбання підгузків                        | грн.           | кошторис           | 98 406,00                                 | 0,00             | 98 406,00    | 98 405,00  | 0,00             | 98 405,00    | -1,00          | 0,00             | -1,00       |



|   |   |       |   |            |      |            |            |            |      |         |
|---|---|-------|---|------------|------|------------|------------|------------|------|---------|
| 6 | видатки на придбання калоприймачів  | грн.  | кошторис                                | 59 328,00  | 0,00 | 59 328,00  | 0,00       | 59 328,00  | 0,00 | 0,00    |
|   | продукту  |       |   |            |      |            |            |            |      | 0,00    |
| 1 | кількість осіб пільгового населення, яке звернулося за медичною допомогою та отримує пільгові медикаменти       | осіб  | реєстр пільгового відпуску медикаментів | 175,00     | 0,00 | 175,00     | 50,00      | 50,00      | 0,00 | -125,00 |
| 2 | кількість осіб, які отримують підгузки  | осіб  | звіт про відпуск                        | 29,00      | 0,00 | 29,00      | 29,00      | 29,00      | 0,00 | 0,00    |
| 3 | кількість дітей, які отримали спеціальне харчування   | осіб  | дані внутрішнього обліку                | 2,00       | 0,00 | 2,00       | 2,00       | 2,00       | 0,00 | 0,00    |
| 4 | кількість осіб, які отримують калоприймачі  | осіб  | звіт про відпуск                        | 2,00       | 0,00 | 2,00       | 2,00       | 2,00       | 0,00 | 0,00    |
| 5 | кількість осіб, яким заплановано надати стоматологічну допомогу   | осіб  | статистичний звіт                       | 413,00     | 0,00 | 413,00     | 400,00     | 400,00     | 0,00 | -13,00  |
|   | ефективності  |       |   |            |      |            |            |            |      |         |
| 1 | видатки на 1 особу, що отримує пільгові медикаменти   | грн.  | розрахунковий показник                  | 2 000,00   | 0,00 | 2 000,00   | 2 007,00   | 2 007,00   | 0,00 | 7,00    |
| 2 | витрати на 1 особу, які отримали підгузки   | грн.  | розрахунковий показник                  | 3 393,00   | 0,00 | 3 393,00   | 3 393,00   | 3 393,00   | 0,00 | 0,00    |
| 3 | видатки на 1 дитину, що отримала спеціальне харчування  | грн.  | розрахунковий показник                  | 505 575,00 | 0,00 | 505 575,00 | 505 575,00 | 505 575,00 | 0,00 | 0,00    |
| 4 | витрати на 1 особу, яка отримала калоприймачі   | грн.  | розрахунковий показник                  | 29 664,00  | 0,00 | 29 664,00  | 29 664,00  | 29 664,00  | 0,00 | 0,00    |
| 5 | середня вартість 1 пільгової стоматологічної допомоги   | грн.  | розрахунковий показник                  | 689,00     | 0,00 | 689,00     | 689,00     | 689,00     | 0,00 | 0,00    |
|   | якості  |       |   |            |      |            |            |            |      |         |
| 1 | забезпеченість пільговими медикаментами від кількості осіб, які звернулись для отримання пільгових медикаментів | відс. | показник                                | 100,00     | 0,00 | 100,00     | 100,00     | 100,00     | 0,00 | 0,00    |
| 2 | забезпеченість відповідної категорії населення підгузками від загальної кількості осіб                          | відс. | показник                                | 100,00     | 0,00 | 100,00     | 100,00     | 100,00     | 0,00 | 0,00    |





|   |   |       |   |
|---|---|-------|---|
| 5 | кількість осіб, яким заплановано надати стоматологічну допомогу   | осіб  | Звернулася менша кількість пільгової категорії, ніж планувалось, у зв'язку із евакуацією населення. |
|   | ефективності  |       |   |
| 1 | видатки на 1 особу, що отримує пільгові медикаменти   | грн.  | Розбіжність пояснюється збільшенням вартості ліків.   |
| 2 | витрати на 1 особу, які отримали підгузки   | грн.  | Розбіжностей не має   |
| 3 | видатки на 1 дитину, що отримала спеціальне харчування  | грн.  | Розбіжностей не має   |
| 4 | витрати на 1 особу, яка отримала калоприймачі   | грн.  | Розбіжностей не має   |
| 5 | середня вартість 1 пільгової стоматологічної допомоги   | грн.  | Розбіжностей не має   |
|   | якості  |       |   |
| 1 | забезпеченість пільговими медикаментами від кількості осіб, які звернулись для отримання пільгових медикаментів | відс. | Розбіжностей не має   |
| 2 | забезпеченість відповідної категорії населення підгузками від загальної кількості осіб                          | відс. | Розбіжностей не має   |
| 3 | забезпеченість відповідної категорії населення калоприймачами від загальної кількості осіб                      | відс. | Розбіжностей не має   |
| 4 | забезпеченість дітей спеціальним харчуванням, від загальної кількості   | відс. | Розбіжностей не має   |
| 5 | питома вага осіб, що отримала стоматологічні послуги  | відс. | Розбіжностей не має   |

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників  
 Результативні показники на забезпечення надання населенню належної невідкладної допомоги, забезпечення необхідними медичними, гігієнічними виробами та лікувальним харчуванням відповідної категорії населення протягом 2023 року виконано не в повному обсязі відповідно до запланованих показників, а саме на 86% від плану, не використані кошти на пільгові медикаменти.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Кредиторська та дебіторська заборгованість за підсумками 2023 року (на 01.01.2024 року) відсутня. Мета, завдання та цілі бюджетної програми на забезпечення відповідної категорії дітей лікувальним спеціальним харчуванням протягом 2023 року виконано на 100% від запланованих показників, витрачено протягом року 1011150 грн., 2 дітини отримують спеціальне харчування, в розрахунку на 1 особу 505575 грн. на рік.

Мета, завдання та цілі бюджетної програми на забезпечення відповідної категорії населення калоприймачами виконано на 100% від запланованих показників, витрачено протягом року 59328 грн., 2 особи отримують калоприймачи, в розрахунку на 1 особу 29664 грн. на рік

Мета, завдання та цілі бюджетної програми на забезпечення відповідної категорії населення ліками при амбулаторному лікуванні на пільговій основі виконано не в повному обсязі відповідно до запланованих показників, а саме на 59 % від плану. Витрачено протягом року 100360 грн., 50 осіб отримали ліки на пільговій основі, в розрахунку на 1 особу 2007 грн. на рік.

Мета, завдання та цілі бюджетної програми на забезпечення відповідної категорії населення підгузками виконано на 100% від запланованих показників, витрачено протягом року 98406 грн., 29 осіб отримали підгузки, в розрахунку на 1 особу 3393 грн. на рік

Мета, завдання та цілі бюджетної програми забезпечення пільгової категорії населення та дітям ургентної стоматологічної допомоги виконано на 97 % від запланованих показників, витрачено протягом року 275499 грн., 400 осіб отримали пільгову стоматологічну допомогу, в розрахунку на 1 особу 689 грн.

\* Зазначаються всі напрати 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