

**ДОВІДКА**  
**про виконання обласного бюджету закладами охорони здоров'я**  
**обласного підпорядкування за 2016 рік**

Департамент охорони здоров'я є структурним підрозділом Кіровоградської обласної державної адміністрації і підпорядковується голові Кіровоградської обласної державної адміністрації та Міністерству охорони здоров'я України

Згідно Положення про департамент охорони здоров'я Кіровоградської обласної державної адміністрації, затвердженого головою обласної державної адміністрації від 31 січня 2014 року № 25-р, основними завданнями управління є:

- реалізація державної політики в галузі охорони здоров'я, що належить до сфери управління обласної державної адміністрації;
- керівництво установами та закладами галузі охорони здоров'я, що фінансуються з обласного бюджету.

До мережі закладів охорони здоров'я, які фінансуються з обласного бюджету відносяться лікарні широкого профілю, ліжковий фонд, яких станом на 1 січня 2017 року складає 1185 ліжок, санаторні заклади - 190 ліжок, заклад медико-соціального захисту - 76 ліжок, спеціалізовані лікувальні заклади - 2080 ліжок, разом ліжковий фонд по обласних медичних закладах складає **3531 ліжко**, а також два (вищі) заклади освіти I та II рівнів акредитації – Кіровоградський медичний коледж та Олександрійське медичне училище і заклад культури – обласна медично-наукова бібліотека.

Заклади охорони здоров'я обласного підпорядкування є розпорядниками коштів нижчого рівня, оперативне управління над якими здійснює департамент охорони здоров'я Кіровоградської обласної державної адміністрації.

Бюджетні призначення на охорону здоров'я області доведені з урахуванням заходів щодо проведення реформування галузей економіки, зокрема стосовно виконання плану дій з бюджетної децентралізації, проведення податкової реформи, системи справляння єдиного соціального внеску тощо.

Фінансування галузі охорони здоров'я на 2016 рік формувалося в умовах послідовної реалізації курсу економічних реформ відповідно до завдань, визначених Програмою діяльності Кабінету Міністрів України та основними напрямками бюджетної політики на 2016 рік.

На утримання закладів охорони здоров'я обласного підпорядкування були затверджені бюджетні призначення по **КФКВ 080000 “Охорона здоров'я”** - у сумі **536928,0 тис. грн.** із них:

- за рахунок коштів медичної субвенції – **472929,6 тис. грн.** із них за рахунок залишку медичної субвенції передані до бюджету розвитку кошти в сумі 5188,2 тис. грн.

- за рахунок коштів обласного бюджету – **69384,2 тис. грн.** із них передана субвенція Полтавському обласному бюджету для Полтавської обласної психіатричної лікарні на утримання хворих, які признані неосудні з Кіровоградської області у сумі – 1345,8 тис. грн. та Дніпропетровському

обласному бюджету для Криворізького обласного центру генетика за обстеження новонароджених у сумі 205,0 тис. грн. та кошти, що передані до бюджету розвитку у сумі **5385,8 тис. грн.**

По **КФКВ 070000 “Освіта”** видатки на утримання закладів освіти на 2016 рік передбачені у сумі - **24036,6 тис. грн.,**

по **КФКВ 110201 “Культура”** на утримання закладу культури передбачено – **1427,7 тис. грн.**

Також, на 2016 рік були передбачені видатки на фінансову підтримку одержувачам коштів по КФКВ 250404 - Кіровоградській обласній організації Товариства Червоного Хреста України - 50,0 тис. грн. Кошти даній організації профінансовані та використані у повному обсязі (на статутні повноваження).

Медичним закладам, які підпорядковані департаменту охорони здоров'я, видатки по медичній субвенції профінансовані у сумі 471752,9 тис. грн., що склало 99,8 відсотка від затверджених бюджетних асигнувань медичної субвенції на 2016 рік, касові видатки склали 471752,9 тис. грн. Лишок не використаних видатків по медичній субвенції за 2016 рік, станом на 01 січня 2017 року. склав **1176,2 тис. грн.** (в т.ч. поточні видатки – 1176,2 тис. грн.).

Відповідно до додатку №7 Закону України „Про Державний бюджет України на 2016 рік” для медичних закладів Кіровоградської області на 2016 рік передбачена субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (обласному бюджету) на:

- придбання витратних матеріалів для закладів охорони здоров'я та лікарських засобів для інгаляційної анестезії (КТКВК 2311300), у сумі **433,4 тис. грн.**, субвенція освоєна у сумі 432,8 тис. грн.(розпорядником коштів цієї субвенції визначено обласну лікарню). Лишок не використаних коштів склав 0,6 тис. грн. У зв'язку з тим, що залишку коштів було не достатньо для закупівлі лікарського засобу для інгаляційної анестезії, через перевищення його вартості;

- придбання медикаментів та виробів медичного призначення для забезпечення станцій (відділень) швидкої медичної допомоги у сумі **3736,4 тис. грн.** (розпорядником кошти цієї субвенції визначено ТМО “Центр екстреної медичної допомоги та медицини катастроф”). Субвенція з державного бюджету на вищезазначені видатки використана у повному обсязі. Кошти цієї субвенції дали можливість у повному обсязі забезпечити ліками та виробами медичного призначення виклики до хворих для надання догоспітальної допомоги безкоштовно.

Відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2016 рік" обласному бюджету, за рахунок медичної субвенції, враховані цільові видатки з державного бюджету на лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет у сумі **17833,6 тис. грн.** Крім цього, за рахунок залишку цільових коштів, що були передбачені на 2015 рік постановою Кабінету Міністрів України від 16 грудня 2015 року №1340-р „Про перерозподіл деяких видатків державного бюджету, передбачених Міністерству освіти і науки на 2015 рік, та перерозподіл обсягу освітньої та медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам у 2015 році” були передбачені цільові кошти на придбання

інсулінів у сумі 12036,1 тис. грн. Рішеннями обласної ради від 14 січня 2016 року №23 „Про внесення змін до рішення обласної ради від 25 грудня 2015 року №16 „Про обласний бюджет на 2016 рік” та від 25 березня 2016 року №47 „Про внесення змін до рішення обласної ради від 25 грудня 2015 року №16 „Про обласний бюджет на 2016 рік” видатки на ці цілі передані районним та міським (міст обласного значення) бюджетам. Видатки на забезпечення хворих використовувалися методом відшкодування вартості препаратів інсулінів для лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет на підставі виписаних рецептів хворим. Кошти освоєні у сумі **29597,1 тис. грн.** Лишок невикористаних коштів медичними закладами області склав 272,6 тис. грн. та повернутий до місцевих бюджетів.

Додатком 3 до Закону України „Про Державний бюджет України на 2016 рік” по програмі КПКВК 2301490 „Комплексне медико-санітарне забезпечення та лікування онкологічних захворювань із застосуванням високовартісних медичних технологій громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи” були передбачені кошти для області у сумі 262,8 тис. грн., розпорядником яких було визначено Міністерство охорони здоров'я України. Відповідно до пункту 2 постанови Кабінету Міністрів України від 16 травня 2014 року №134 розпорядниками бюджетних коштів нижчого рівня були визначені структурні підрозділи з питань охорони здоров'я обласних державних адміністрацій, тобто департамент охорони здоров'я. Кошти передбачені на вищезазначені цілі були розподілені фахівцями медичним закладам, які визначені розпорядженням голови обласної державної адміністрації від 31 серпня 2015 року №331-р та надають медичну допомогу особам, що постраждали внаслідок аварії на Чорнобильській АЕС, а саме (тис. грн.):

Обласна лікарня	70,0
обласна психіатрична лікарня	10,0
обласний онкологічний диспансер	80,0
обласний шкірно-венерологічний диспансер	10,0
обласний кардіологічний диспансер	72,8
лікарня швидкої допомоги м. Кропивницький	10,0
центральна міська лікарня м. Кропивницький	10,0

Кошти медичними закладами на передбачені цілі використані у повному обсязі.

В структурі профінансованих видатків на охорону здоров'я видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 68,6 відсотка, видатки на придбання медикаментів в т.ч. видатки на проведення гемодіалізу, (крім інсулінів – 17734,2 тис. грн., витратних матеріалів – 435,0 тис. грн., придбання медикаментів та витратних матеріалів для швидкої допомоги – 4127,7 тис.грн.) – 11,5 %, на придбання продуктів харчування для хворих – 3,9 %, на комунальні послуги та тепло енергоносії – 10,2 %. на поточні трансферти (пільгова пенсія тощо) – 0,9 %, інші видатки (придбання господарського інвентарю, м'якого інвентарю, послуг, тощо - 4,9 %.

Затверджені бюджетні асигнування медичними закладами обласного підпорядкування використовувалися за призначенням і на цілі, які були передбачені в їх кошторисах. Бюджетні зобов'язання розпорядниками бюджетних коштів нижчого рівня бралися та здійснювалися тільки в межах затверджених бюджетних асигнувань, встановлених кошторисами.

За 2016 рік заробітна плата працівникам виплачувалася своєчасно і в обсягах визначених чинним законодавством стосовно її нарахування. Заохочувальні виплати нараховані у сумі 18199,6 тис. грн., що на 5527,0 тис. грн. більше чим у 2015 році (12672,6 тис. грн.), в тому числі матеріальна допомога на оздоровлення та для вирішення соціально - побутових питань лікарям, молодшим спеціалістам з медичною освітою та молодшим сестрам протитуберкульозних закладів та екстреної (швидкої) медичної допомоги (в розмірі посадового окладу) – 10858,7 тис. грн. (в залежності від наявних коштів на ці цілі).

Середньомісячна заробітна плата працівників закладів охорони здоров'я обласного підпорядкування за 2016 рік склала – 3526,4 грн. в тому числі:

лікарі	- 4775,6 грн.
середній медперсонал	- 3238,6 грн.
молодший персонал	- 1980,5 грн.
працівників освіти	- 3960,2 грн.
працівників культури	- 4116,8 грн.

Середньомісячна заробітна плата працівників порівнюючи її з 2015 роком виросла в 1,25 рази.

Кредиторська заборгованість по заробітній платі з нарахуваннями по медичних закладах обласного підпорядкування, станом на 1 січня 2016 року, відсутня.

У 2016 році за рахунок коштів **обласного бюджету** були збільшені видатки на капітальні витрати у сумі 5762,3 тис. грн. в т.ч. на придбання обладнання – 3857,9 тис. грн. та на капітальний ремонт – 1904,4 тис. грн. Крім цього були збільшені видатки на придбання медикаментів у сумі 3678,5 тис. грн. (на придбання лікарського препарату для лікування хворих на ЮРА, тест-систем та інше).

За рахунок залишку коштів медичної субвенції були збільшені видатки на захищені статті витрат, а саме на медикаменти та продукти харчування для хворих, які перебували на стаціонарному лікуванні відповідно на 14320,6 тис. грн. (із них 10000,0 тис. грн. на проведення гемодіалізу) та 2971,0 тис. грн. Збільшення видатків на ці статті дало можливість збільшити витрати на 1 ліжко/день по медикаментам та харчуванню.

На придбання медикаментів та перев'язувальних засобів видатки профінансовані у сумі 61899,9 тис. грн. (в т.ч. гемодіаліз – 28802,8 тис. грн. і витратні матеріали та лікарські засоби для інгаляційної анестезії – 432,8 тис. грн., придбання медикаментів та витратних матеріалів для швидкої допомоги – 3736,2 тис. грн.), що склало 100 відсотка від затвердженого плану на рік. **Витрати на 1 ліжко – день** по медикаментам для стаціонарних хворих в

середньому склали **35,49 грн.** (в т. ч. по обласному госпіталю – 54,1 грн. (норма - 65,0 грн.) зменшення витрат на 1л/д за рахунок збільшення прийому на лікування та реабілітацію учасників АТО без обмежень).

За рахунок коштів передбачених у видатках на придбання медикаментів, були закуплені лікарські засоби на проведення *гемодіалізного* лікування на суму 28802,8 тис. грн., фактичні видатки склали – 23037,7 тис. грн. (проведено за рік 14303 сеансів гемодіалізу 122 хворим, в середньому на одного хворого в рік видатки склали 188,8 тис. грн.).

Також, були закуплені слухові апарати для дорослих та дітей на суму відповідно 98,4 тис. грн. та 79,9 тис. грн., лікарські препарати для дітей, хворих на муковісцидоз на суму 680,2 тис. грн.; лікарські препарати для хворих дітей на фенілкетонурію на суму 748,1 тис. грн., лікарські препарати для лікування дітей хворих на ювенільний ревматоїдний артрит на суму 4441,1 тис. грн., які використані у повному обсязі на лікування дітей хворих на цю хворобу; препарати для лікування онкогематологічної патології на суму 300,0 тис. грн., та препарат Біовен-моно на суму 52,1 тис. грн. для лікування дітей хворих на первинний імунodefіцит – хвороба Бутона та для лікування дітей на гемофілію 257,0 тис. грн.

Видатки на придбання продуктів харчування профінансовані у сумі 20725,0 тис. грн., або на 100 відсотків від затверджених асигнувань на рік. В середньому витрати на 1 ліжко – день для харчування хворих по обласних медичних закладах склали **14,16 грн.** (в т. ч. по обласному госпіталю – 47,55 грн.), **що у 1,07 рази більше ніж** в попередньому році (2015 рік – 13,22 грн.).

Передбачені в кошторисах закладів освіти видатки на харчування для дітей сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування профінансовані у сумі – 680,1 тис. грн., що у розрахунку на одну дитину сироту (42 дітей) в середньому на один день склало – 44,36 грн.

Видатки по комунальним послугам та теплоенергоносіям, при затверджених бюджетних асигнуваннях у сумі 54859,9 тис. грн., профінансовані на суму 54309,9 тис. грн., що склало 99 відсотка. У 2016 році лікувально-профілактичні заклади обласного підпорядкування уклали угоди з кожним постачальником енергоносіїв у межах встановлених обґрунтованих лімітів споживання та на протязі року проводили заходи щодо зменшення їх споживання. Так, у 2016 році по теплопостачанню натуральні показники споживання збільшилися, порівнюючи з 2015 роком на 16,15 відсотка, по воді на 0,36 відсотка та по електроенергії на 5,06 відсотка. За спожитий газ у 2016 році натуральні показники збільшилася на 3,39 відсотка.

На 2016 рік медичним закладам обласного підпорядкування **капітальні видатки (бюджет розвитку ф.№4-3)** затверджені у сумі **11664,0 тис. грн.** в тому числі 450,0 тис. грн. за рахунок коштів субвенції з державного бюджету на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку. Профінансовані видатки на суму 11353,1 тис. грн., в т.ч. за рахунок коштів на соціально-економічний розвиток 424,1 що склало 99,8 відсотка від затвердженого плану. Залишок не використаних коштів за рахунок коштів субвенції на соціально-

економічний розвиток склав 25,9 тис. грн. За рахунок коштів обласного бюджету залишок не використаних коштів склав 285,0 тис. грн. в т. ч. по медичному коледжу 260,0 тис. грн. у зв'язку з тим, що кошти були виділені у листопаді місяці і не можливо було відключити тепло для проведення ремонту опалювальної системи.

За кошти, які були передбачені **на придбання обладнання** у сумі **6293,0 тис. грн.**, медичними закладами було закуплене дороговартісне медичне обладнання (**обласна лікарня**: стоматологічна установка Аякс АІ10 з нижньою подачею на суму 53,0 тис. грн.; фотополімерна лампа на суму 7,0 тис. грн.; крісло гінекологічне КГ-1 на суму 43,8 тис. грн.; світільник операційний L735-II п'ятирефлекторний, варіантвиконання пересувний на суму 37,9 тис. грн.; світільник операційний безтіньовий "Біомед" L2000-6+3-II, дев'ятирефлекторний стельовий на суму 97,8 тис. грн.; стіл операційний "БІОМЕД" МТ300 та ортопедичне пристосування до нього на суму 200,8 тис. грн.; ліжко функціональне чотирьохсекційне КФ-4М на суму 265,3 тис. грн.; апарат височастотний електрохірургічний ЕХВЧ-200 "Надія-4" на суму 23,6 тис. грн.; коагулятор лазерний універсальний "ЛІКА-ХІРУРГ" у комплекті на суму 102,5 тис. грн.; сосуд Дьюара СК-16 на суму 9,6 тис. грн.; апарат сухої сольової аерозольтерапії груповий дозуючий АСА-01.3 (Галогенератор) на суму 150,0 тис. грн.; **обласна дитяча лікарня**: фізіотерапевтичний комплекс ВТЛ-5000 (ВТЛ-5800LV2 Combi) на суму 509,9 тис. грн.; фізіотерапевтичний комплекс ВТЛ-5000 (ВТЛ-5620 Puis (Doble) на суму 100,0 тис. грн. стоматологічна установка АяксАІ15 з верхньою подачею на суму 195,3 тис. грн.; монітор пацієнта АВРМ 50 (HEACO LTD) на суму 9,7 тис. грн.; монітор пацієнта G1B (HEACO LTD) на суму 25,2 тис. грн.; електрокардіограф ECG60G (CONTEC MEDICAL SYSTEMS) на суму 52,4 тис. грн.; фізіотерапевтичний комплекс ВТЛ-5000 (ВТЛ-5710 Sono) на суму 107,0 тис. грн.; візок зі зйомними носилками ТБС-150 на суму 10,4 тис. грн.; світільник операційний "Біомед" L752-II, однорефлекторний на суму 6,9 тис. грн.; світільник операційний безтіньовий "БІОМЕД" L2000-6+3-II на суму 97,8 тис. грн. та інше медичне та технологічне обладнання; та по іншим медичним закладам (додаток додається).

Кошти, які передбачені на проведення **капітальних ремонтів** у сумі **5364,3 тис. грн.** профінансовані на суму 5060,0 тис. грн. Залишок не використаних коштів склав 304,3 тис. грн. За рахунок виділених коштів на проведення капітального ремонту медичними закладами були проведені відповідні капітальні ремонти приміщень лікарень, відремонтовані покрівлі та в обласній туберкульозній лікарні проведено капітальний ремонт баклабораторії, капремонт Олександрійського онкодиспансеру, відремонтовано комп'ютерний томограф тощо.

Складовою частиною фінансування медичних закладів обласного підпорядкування є **надходження коштів до спеціального фонду бюджету** (ф. №4-1, ф.№4-2). За 2016 рік надходження до спеціального фонду бюджету медичних закладів склали **52832,6 тис. грн.** що становить 9,9 % від обсягів профінансованих видатків по загальному фонду бюджету. Порівнюючи

надходження до спеціального фонду з 2015 року по вони зменшилися на 1784,5 тис. грн., за рахунок зменшення надходжень в натуральній формі (гуманітарна допомога по лікарським препаратам – глібек, тасігна та інші).

По видам власних надходжень, що надійшли лікувально-профілактичним закладам обласного підпорядкування за 2016 рік надходження склали за:

- медичні послуги (нарко) 886,8 тис. грн.;
- надходження від господарської або виробничої діяльності 642,7 тис. грн.;
- плата за **оренду** майна бюджетних установ 1708,1 тис. грн.;
- надходження коштів до закладів від реалізації майна 255,0 тис. грн.;
- від отримання благодійних внесків, грантів та дарунків 46828,2 тис. грн.
- кошти отриманні на виконання окремих доручень 2475,3 тис. грн.
- інше 36,6 тис. грн.

Крім цього, за 2016 рік надходження до спеціального фонду бюджету закладів **освіти** склали – 10183,4 тис. грн., що на 29,5 відсотка більше чим в минулому році (за 2015 рік – 7864,7 тис. грн.).

Залучені позабюджетні кошти направлялись на видатки для зміцнення матеріально-технічної бази медичних та освітніх закладів, на видатки для придбання медикаментів та продуктів харчування для хворих, на придбання медобладнання, на проведення поточних ремонтів та на інші видатки, які не були забезпечені у повному обсязі коштами загального фонду бюджету.

Для здійснення розрахунків на утримання об'єктів спільного користування Полтавської обласної клінічної психіатричної лікарні ім. О.Ф.Мальцева та комунального закладу "Міжобласний центр медичної генетики і пренатальної діагностики" м. Кривий Ріг Дніпропетровської області в обласному бюджеті були передбачені субвенції у сумі відповідно 1345,8 тис. грн. та 205,0 тис. грн. За 2016 рік в середньому з Кіровоградської області у відділенні для примусового лікування хворих з посиленням наглядом знаходилося від 13 до 16 хворих, на що витрачено 1345,8 тис. грн. Розрахунки з Полтавською психіатричною лікарнею за лікування хворих здійснювалися за фактично пролікованих хворих, а з КЗ "Міжобласний центр медичної генетики і пренатальної діагностики" за фактично надані послуги по проведенню досліджень на фенілкетонурію, природжений гіпотиреоз, адреногенитальний синдром та муковісцидоз, яких за 2016 рік фактично було проведено на суму 175,7 тис. грн.

Затверджена штатна чисельність працівників лікувально – профілактичних закладів обласного підпорядкування станом на 1 січня 2016 року по охороні здоров'я склала 8667,5 штатних посад в т.ч. інтерни – 54,0 шт. посади., а станом на 01 січня 2017 року - 8659,5 штатних посад. За 2016 рік було скорочено 8,0 штатних посади. Фактично зайняті посади на 1 січня 2017 року – 8135,75

посад., що становить 94 відсотка укомплектованості штатних посад. Неукомплектованість штатних посад пояснюється тим, що в області відсутній вищий навчальний заклад по підготовці фахівців – лікарів, низьким рівнем середньомісячної заробітної плати в охороні здоров'я, незабезпеченістю молодих фахівців – лікарів житлом.

По закладах освіти штатна чисельність на 01 січня 2017 року склала 278,0 шт. посад, по культурі -25,25 шт. посад.

План-ліжко днів за 2016 рік виконаний в середньому по обласним закладам на 96,6 відсотка в т.ч. по КФК 080101 на 96,7 %, по КФК 080201 – 97,1 %, по КФК 080204 – 87,1 %,

План відвідувань до консультативних поліклінік та диспансерних відділень обласних медичних закладів за 2016 рік виконаний на 111,1 %.

На виконання постанови Кабінету Міністрів України від 11 травня 2011 року № 524 "Питання оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери" 22 випускникам медичного коледжу та медичного училища за 2016 рік виплачена одноразова адресна грошова допомога у п'ятикратному розмірі мінімальної заробітної плати у сумі 164,0 тис. грн.( за 2015 рік 17 випускникам -113,2 тис. грн.)

### ***Централізовані поставки лікарських засобів та виробів медичного призначення***

Згідно додатку 5 Закону України "Про Державний бюджет України на 2016 рік" для охорони здоров'я Кіровоградської області на 2016 рік розподілені видатки на виконання бюджетних програм та централізованих заходів за рахунок коштів державного бюджету, головним розпорядником яких визначено Міністерство охорони здоров'я України, у сумі **74760,6 тис. грн.**

Фактично за рахунок централізованих поставок область у 2016 році отримала лікарських засобів та виробів медичного призначення на суму **58300,5 тис. грн.** в т.ч. за рахунок квоти 2015 року 58216,8 тис. грн. За рахунок централізованих поставок були отримані лікарські засоби для лікування дітей з рідкісними захворюваннями (гемофілію, церебральний параліч, хворобу Гоше, вродженим імунodefіцитом на суму 48416,8 тис. грн., для імунoproфілактики – 9799,9 тис. грн., лікарняні листи – 837 тис. грн. тощо).

### ***Дебіторська та кредиторська заборгованість***

Дебіторська заборгованість станом на 01 січня 2017 року (без зарплати з нарахуваннями) по загальному фонду бюджету по медичним закладам обласного підпорядкування склала – **62,1 тис. грн.** В порівнянні з початком року вона збільшилася на 54,1 % (на 01.01.2016р – 40,3 тис. грн.). Дебіторська заборгованість склалася за підписку періодичних видань на 2017 рік, так як змінилася законодавча база щодо відображення в бухгалтерському обліку попередньої оплати.



Кредиторська заборгованість (без зарплати з нарахуваннями) по загальному фонду бюджету медичних закладів обласного підпорядкування станом на 1 січня 2016 року – **відсутня.**