Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2019 рік

1. 0700000 — Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0710000 — Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0712050 — 0761 Медико-соціальний захист дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування
(КПКВК МБ) (КТФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми

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

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	37948,6	3446,4	41395,0	37630,1	3325,6	40955,6	-318,5	-120,8	-439,4

По напряму "Забезпечення утримання, догляду та надання медичної допомоги дітям у будинках дитини" відхилення по загальному фонду виникли у зв'язку із економією по нарахуванням на заробітну плату працівників, що мають інвалідність, продуктах харчування у зв'язку із зміною кількості вихованців будинку дитини протягом року. Відхилення по спеціальному фонду виникли у зв'язку з відсутністю потреби на кінець року на придбання товарів, матеріалів та обладнання.
По напряму "Придбання комп'ютерної техніки для закладів охорони здоров'я, які є спільною власністю територіальних громад сіл, селищ, міст, що пребуває в управлінні обласної ради" економія виникла у зв'язку з тим, що сума договору на придбання комп'ютерної техніки була менше ніж виділені асигнування.

	в т. ч.									
1.1	Забезпечення утримання, догляду та надання медичної допомоги дітям у будинках дитини	37948,6	1944,4	39893,0	37630,1	1824,0	39454,1	-318,5	-120,4	-438,9
Відхилення по загальному фонду виникли у зв'язку із економією по нарахуванням на заробітну плату працівників, що мають інвалідність, продуктах харчування у зв'язку із зміною кількості вихованців будинку дитини протягом року. Відхилення по спеціальному фонду виникли у зв'язку з відсутністю потреби на кінець року на придбання товарів, матеріалів та обладнання.										
1.2	Капітальний ремонт замощення КУОЗ "Краматорський будинок дитини "Антошка"	0,0	1470,0	1470,0	0,0	1470,0	1470,0	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.3	Придбання комп'ютерної техніки для закладів охорони здоров'я, які є спільною власністю територіальних громад сіл, селищ, міст, що пребуває в управлінні обласної ради	0,0	32,0	32,0	0,0	31,5	31,5	0,0	-0,5	-0,5
Економія виникла у зв'язку з тим, що сума договору на придбання комп'ютерної техніки була менше ніж виділені асигнування.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x	139,9	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	139,9	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
Кошти від власних надходжень використовуються поступово за необхідністю				
2.	Надходження	3446,4	3325,6	-120,8
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1944,4	1824,0	-120,4
2.2	надходження позик	0	0	0,0
2.3	повернення кредитів	0	0	0,0
2.4	інші надходження	1502,0	1501,5	-0,5

Відхилення по спеціальному фонду в частині власних надходжень виникли у зв'язку з відсутністю потреби на кінець року на придбання товарів, матеріалів та обладнання, в частині інших надходжень у зв'язку з тим, що виникла економія (сума договору на придбання комп'ютерної техніки була менше ніж виділені асигнування).				
3.	Залишок на кінець року	x	120,4	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	120,4	
3.2	інших надходжень	x	0	
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в наступному періоді				

5.3

"Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Забезпечення утримання, догляду та надання медичної допомоги дітям у будинках дитини									
1.	затрат									
	число будинків дитини	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість ліжок	120	0	120	120	0	120	0	0	0
	кількість штатних одиниць	337,50	0	337,5	337,50	0	337,5	0	0	0
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
2.	продукту									
	кількість ліжко-днів	40,8	0	40,8	42,2	0	42,2	1,4	0	1,4
	кількість дітей, що перебувають у закладі, з них:	122	0	122	112	0	112	-10	0	-10
	діти-інваліди	11	0	11	11	0	11	0	0	0
	діти-сироти	3	0	3	3	0	3	0	0	0
Кількість ліжко-днів збільшилася за рахунок того, що в будинку дитини кількість вихованців за 2019 рік склала 296 осіб (списочна чисельність), тобто у будинку дитини перебувало водночас більше ніж 120 дітей в день. Кількість дітей, що перебувають у закладі станом на 01.01.2020р. (112 осіб) зменшилася у зв'язку із вибуттям дітей.										
3.	ефективності									
	завантаженість ліжкового фонду	340	0	340	351,8	0	351,8	11,8	0	11,8
	витрати на утримання однієї дитини	294,9	0	294,9	313,6	27,7	341,3	18,7	27,7	46,4

Завантаженність ліжкового фонду збільшилась за рахунок збільшення кількості вихованців будинку дитини протягом року;
Розбіжність між витратами на утримання однієї дитини виникла в результаті того, що у кошторисі на 2019 рік протягом року внесені зміни до спеціального фонду кошторису на 2019 рік у зв'язку із надходженням благодійних внесків у натуральній та грошовій формі від фізичних та юридичних осіб, а також надходження пособій на дітей з інвалідністю.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників.

Касові видатки за 12 місяців 2019 року за напрямом "Забезпечення утримання, догляду та надання медичної допомоги дітям у будинках дитини" по загальному фонду становлять 37630080,76 грн., що на 318519,24 грн. менше від видатків, затверджених паспортом та складають 99,2 відсотка річного плану, по спеціальному фонду становлять 1824046,63 грн. Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2019 року по загальному фонду у сумі 318519,24 грн. пояснюється економією нарахувань на заробітну плату у зв'язку з тим, що в закладі є працівники-інваліди, економією продуктів харчування у зв'язку із зміною кількості вихованців будинку дитини протягом року. По спеціальному фонду у сумі 1824046,63 грн. у зв'язку із внесенням змін до кошторису в результаті благодійних внесків та цільових надходжень пособій на дітей з інвалідністю.
В цілому по напряму "Забезпечення утримання, догляду та надання медичної допомоги дітям у будинках дитини " зменшилась кількість дітей, що перебувають у закладі на 10 осіб у зв'язку із вибуттям дітей. Витрати на утримання однієї дитини збільшились в результаті внесення змін до загального та спеціального фонду кошторису на 2019 рік.

Капітальний ремонт замощення КУОЗ "Краматорський будинок дитини "Антошка"

1.	продукту									
	Кількість об'єктів, на яких планується проведення капітального ремонту	0	1	1		1	1	0	0	0
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
2.	ефективності									
	Середні витрати на капітальний ремонт 1 об'єкту	0	1470	1470		1470	1470	0	0	0
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
3.	якості									
	Рівень готовності капітального ремонту об'єктів	0	100	100		100	100	0	0	0
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Касові видатки за 12 місяців 2019 року за напрямом "Капітальний ремонт замощення КУОЗ "Краматорський будинок дитини "Антошка"" по спеціальному фонду становлять 1470000,0 гривень.
У 2019 році КУОЗ "Краматорський будинок дитини "Антошка" виділені кошти на капітальний ремонт замощення. Кошти використані в повному обсязі.

Придбання комп'ютерної техніки для закладів охорони здоров'я, які є спільною власністю територіальних громад сіл, селищ, міст, що пребуває в управлінні обласної ради

1.	продукту									
	Кількість комплектів комп'ютерної техніки, що планується придбати	0	1	1		1	1	0	0	0
	Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками									
2.	ефективності									
	Середні видатки на придбання одного комплекту комп'ютерної техніки	0,0	32,0	32,0		31,5	31,5	0,0	-0,5	-0,5

Відхилення виникли у зв'язку з тим, що сума договору на придбання комп'ютерної техніки менше ніж виділені асигнування

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Касові видатки за 12 місяців 2019 року за напрямом "Придбання комп'ютерної техніки для закладів охорони здоров'я, які є спільною власністю територіальних громад сіл, селищ, міст, що пребуває в управлінні обласної ради" по спеціальному фонду становлять 31520,0 гривень. У 2019 році КУОЗ "Краматорський будинок дитини "Антошка" придбано 1 комплект комп'ютерної техніки. Кошти використані в повному обсязі. За договором вартість комп'ютерної техніки виявилась меншою ніж виділені асигнування.

[1] Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	32952,1	2676,1	35628,2	37630,1	3325,6	40955,6	14,2	24,3	38,5
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено збільшенням посадових окладів працівників, зростанням споживчих цін на товари, послуги та енергоносії. Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду обумовлено виділенням додаткових коштів на проведення капітального ремонту замощення, придбання комп'ютерного обладнання, а також зростанням споживчих цін на товари та послуги.										
	в т. ч.									
	Забезпечення утримання, догляду та надання медичної допомоги дітям у будинках дитини	32952,1	999,0	33951,1	37630,1	1824,0	39454,1	14,2	82,6	96,8
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено збільшенням посадових окладів працівників, зростанням споживчих цін на товари, послуги та енергоносії. Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду обумовлено збільшенням надходжень благодійних внесків та дарунків.										
1	**Затрат**									
	число будинків дитини	1	0	1,0	1	0	1	0,0	0,0	0,0
	кількість ліжок	120	0	120,0	120	0	120	0,0	0,0	
	кількість штатних одиниць	337,50	0,00	337,50	337,50	0,00	337,50	0,0	0,0	0,0
2	**Продукту**									
	кількість ліжко-днів	43,1	0	43,1	42,2	0	42,2	-2,2	0,0	-2,2
	кількість дітей, що перебувають у закладі, з них:	109	0	109,0	112	0	112	2,8	0,0	2,8

	діти-інваліди	11	0	11,0	11	0	11	0,0	0,0	0,0
	діти-сироти	3	0	3,0	3	0	3	0,0	0,0	0,0
3	**Ефективності**									
	завантаженість ліжкового фонду	359,5	0	359,5	351,8	0	351,8	-2,1	0,0	-2,1
	витрати на утримання однієї дитини	296,9	0	296,9	313,6	0	313,6	5,6	0,0	5,6

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Ліжковий фонд будинку дитини задовольняє потребу області у повному обсязі. Завантаженність ліжкового фонду практично залишається без змін. Зменшення кількості дітей - інвалідів в структурі вихованців будинку дитини пов'язано з розширенням методик надання реабілітаційниих послу за рахунок впровадження в практику послуг раннього втручання та проведення роботи на базі закладу кафедри педіатрії, неонатології Донецького Національного медичного університету Міністерства охорони здоров'я України, а також за рахунок вибуття дітей-інвалідів за віком. Збільшення витрат на одну дитину відбулося у зв'язку із: 1) коливанням чисельного складу вихованців будинку дитини протягом року; 2) внесенням змін до кошторису в результаті надходження благодійних внесків від фізичних та юридичних осіб та надходжень пособій на дітей з інвалідністю.

	Коригування проектно-кошторисної документації для проведення капітального ремонту (термомодернізації) у закладах охорони здоров'я	0	243,0	243,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	-100,0
	Видатки зменшились у зв'язку з тим, що даний захід відбувся тільки у 2018 році									
1	**Продукту**									
	Кількість об'єктів, по яких планується коригування проектно-кошторисної документації	0	1	1	0	0	0	0	-100,0	-100,0
2	**Ефективності**									
	Середні витрати на коригування проектно-кошторисної документації по 1 об'єкту капітального ремонту (термомодернізації)	0,0	243,0	243,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	-100,0
	Видатки зменшились у зв'язку з тим, що даний захід відбувся тільки у 2018 році									
	Виготовлення проектно-кошторисної документації для проведення капітального ремонту в закладах охорони здоров'я	0,0	1434,1	1434,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	-100,0
	Видатки зменшились у зв'язку з тим, що даний захід відбувся тільки у 2018 році									
1	**Продукту**									
	Кількість об'єктів, по яких планується виготовлення проектно-кошторисної документації	0	1	1	0	0	0	0	-100,0	-100,0
2	**Ефективності**									
	Середні витрати на виготовлення проектно-кошторисної документації по 1 об'єкту капітального ремонту	0	1434,1	1434,1	0	0	0	0,0	-100,0	-100,0

	Видатки зменшились у зв'язку з тим, що даний захід відбувся тільки у 2018 році									
	Капітальний ремонт замощення КУОЗ "Краматорський будинок дитини "Антошка"	0	0,0	0,0	0,0	1470,0	1470,0	0,0	100,0	100,0
	Видатки збільшилися у зв'язку з тим, що даний захід включено у 2019 році									
1	**Продукту**									
	Кількість об'єктів, на яких планується проведення капітального ремонту	0	0	0	0	1	1	0	100,0	100,0
2	**Ефективності**									
	Середні витрати на капітальний ремонт 1 об'єкту	0,0	0,0	0,0	0,0	1470,0	1470,0	0,0	100,0	100,0
	Видатки збільшилися у зв'язку з тим, що даний захід включено у 2019 році									
3	**Якуості**									
	Рівень готовності капітального ремонту об'єктів	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	100,0	100,0
	Видатки збільшилися у зв'язку з тим, що даний захід включено у 2019 році									
	Придбання комп'ютерної техніки для закладів охорони здоров'я, які є спільною власністю територіальних громад сіл, селищ, міст, що пребуває в управлінні обласної ради	0,0	0,0	0,0	0,0	31,5	31,5	0,0	100,0	100,0
	Видатки збільшилися у зв'язку з тим, що даний захід включено у 2019 році									
1	**Продукту**									
	Кількість комплектів комп'ютерної техніки, що планується придбати	0	0	0	0	1	1	0	100,0	100,0
2	**Ефективності**									
	Середні видатки на придбання одного комплекту комп'ютерної техніки	0,0	0,0	0,0	0,0	31,5	31,5	0,0	100,0	100,0
	Видатки збільшилися у зв'язку з тим, що даний захід включено у 2019 році									

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
	Надходження всього:						
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						
2	**Видатки бюджету розвитку всього:**						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника						
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків						
2.1	**Всього за інвестиційними проектами**						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська, дебіторська заборгованість відсутня

6 Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми Бюджетна програма актуальна для подальшої реалізації медико-соціального захисту дітей-сиріт та дітей, позбавленних батьківського піклування згідно з завданнями і заходами Державної соціальної програми "Національний план дій щодо реалізації Конвенції ООН про права дитини" на період до 2021 року.

ефективності бюджетної програми Програма забезпечує утримання, лікування, догляд та виховання дітей-сиріт та дітей, позбавленних батьківського піклування, через впровадження інноваційних технологій та модернізацію матеріально-технічної бази закладу.

корисності бюджетної програм Забезпечення та захист прав дітей-сиріт та дітей позбавленних батьківського піклування. Здобуття ними первинних знань та навичок для їх соціалізації.

довгострокових наслідків бюджетної програми Зменшення кількості дітей з інвалідністю та збільшення відсотку дітей, влаштованих до сімейних форм виховання.

Заступник директора департаменту-начальник управління економіки та фінансів департаменту охорони здоров'я облдержадміністрації

(підпис) О.А.Півненко

(ініціали та прізвище)