

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 0700000

(КПКВК МБ)

Департамент охорони здоров'я обласдержадміністрації
(найменування головного розпорядника)

2. 0710000

(КПКВК МБ)

Департамент охорони здоров'я обласдержадміністрації
(найменування відповідального виконавця)

3. 0712050

(КПКВК МБ)

0761 Медико-соціальний захист дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування
(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 напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням зміни			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	41770,9	0,0	41770,9	40993,0	0,0	40993,0	-778,0	0,0	-778,0

1. По виправу "Забезпечення утримання, догляду та ведення медичної допомоги дітям у будинках дитини" відхилення по загальному фонду виникли у зв'язку із економією по наступним видавкам: "Оплата послуг (крім комунальних) у зв'язку з тим, що зменшилася потреба у поточному ремонті автомобілів, "Оплата теплопостачання" у зв'язку з економією в натуральних показниках, "Оплата електроенергії" у зв'язку із економією у натуральних показниках та тим, що фактичний тариф був нижче від запланованого, "Оплата інших енергоносіїв" у зв'язку із тим, що фактичний тариф був нижче від запланованого.

2. По виправу "Виконання проектно-кошторисної документації на встановлення системи протипожежного захисту, придбання системи протипожежного захисту, придбання системи протипожежного захисту для КНП" відхилення виникли у зв'язку із економією, вартість послуг за результатами тендеру була нижча, ніж очікувана за проектом.

3. По виправу "Здійснення з 1 вересня до 31 грудня 2020 р. доплат, установлених постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2020 р. № 610 "Деякі питання оплати праці медичних та інших працівників закладів охорони здоров'я", медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я комунальної форми власності (крім лікарів та/або команд первинної медичної допомоги), які не надіють медичних послуг за програмою медичних гарантій" виникла економія у зв'язку з відсутністю працівників через відпустки та лікарняні, фактична кількість ставок виявилася нижче ніж заплановано для доплат.

в т. ч.										
1.1	Забезпечення утримання, догляду та надання медичної допомоги дітям у будинках дитини	39105,0	0,0	39105,0	38817,7	0,0	38817,7	-287,3	0,0	-287,3
Відхилення по загальному фонду виникли у зв'язку із економією по наступним видавкам: "Оплата послуг (крім комунальних) у зв'язку з тим, що зменшилася потреба у поточному ремонті автомобілів, "Оплата теплопостачання" у зв'язку з економією в натуральних показниках, "Оплата електроенергії" у зв'язку із економією у натуральних показниках та тим, що фактичний тариф був нижче від запланованого, "Оплата інших енергоносіїв" у зв'язку із тим, що фактичний тариф був нижче від запланованого.										
1.2	Виконання проектно-кошторисної документації на встановлення системи протипожежного захисту, придбання системи протипожежного захисту для КНП "Краматорський будинок дитини "Ангوشка"	562,0	0,0	562,0	540,7	0,0	540,7	-21,3	0,0	-21,3
Відхилення виникли у зв'язку із економією, вартість послуг за результатами тендеру була нижча, ніж очікувана за проектом.										
1.3	Здійснення з 1 вересня до 31 грудня 2020 р. доплат, установлених постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2020 р. № 610 "Деякі питання оплати праці медичних та інших працівників закладів охорони здоров'я", медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я комунальної форми власності (крім лікарів та/або команд первинної медичної допомоги), які не надіють медичних послуг за програмою медичних гарантій	2103,9	0,0	2103,9	1634,5	0,0	1634,5	-469,4	0,0	-469,4
Виникла економія у зв'язку з відсутністю працівників через відпустки та лікарняні, фактична кількість ставок виявилася нижче ніж заплановано для доплат.										

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

№ з/п	Позначки	(тис. грн.)			
		План з урахуванням зміст	Виконано	Відхилення	
1.	Залишок на початок року	x	0	x	

кількість ліжко-днів	40,8	0	40,8	41,8	0	41,8	1,0	0	1,0
кількість дітей, що перебувають у закладі, з них:	120	0	120	115	0	115	-5	0	-5
діти-інваліди	10	0	10	16	0	16	6	0	6
діти-сироти	4	0	4	4	0	4	0	0	0

Кількість ліжко-днів збільшилася за рахунок того, що в будинку дитини кількість вихованців за 2020 рік склала 198 осіб (списочна чисельність), тобто у будинку дитини перебувало відповідно більше ніж 120 дітей в день;

Кількість дітей, що перебувають у закладі станом на 01.01.2021р. (115 осіб) зменшилася у зв'язку із вибуттям дітей. Збільшилася кількість дітей-інвалідів у зв'язку із прискореним інвалідизацією за медичними висновками.

3.	ефективності								
	завантаженість ліжкового фонду	340,0	0,0	340,0	348,2	0,0	348,2	8,2	0,0
	витрати на утримання однієї дитини	348,1	0,0	348,1	337,1	0,0	337,1	-11,0	0,0

Завантаженість ліжкового фонду збільшилася за рахунок збільшення кількості вихованців будинку дитини протягом року.

Розбіжність між витратами на утримання однієї дитини виникла в результаті того, що виникла економія по наступних видатках ліній послуг (крім комунальних) у зв'язку з тим, що зменшилася потреба у поточному ремонті автомобілів, "Оплата теплоспостачання" у зв'язку з економією в натуральних показниках, "Оплата електроенергії" у зв'язку із економією у натуральних показниках та тим, що фактичний тариф був нижче від запланованого, "Оплата інших енергоносіїв" у зв'язку із тим, що фактичний тариф був нижче запланованого.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників.
 Касові видатки за 12 місяців 2020 року за напрямом "Забезпечення утримання, догляду та надання медичної допомоги дітям у будинках дитини" по залповому фонду становлять 38817734,14 грн., що на 287255,63 грн. менше від видатків, затверджених паспортом та складають 99,3 відсотків річного плану. Відхилення фактичних показників від плану за регульованим 2020 року пояснюється економією по наступним видачкам: "Оплата послуг (варті комунальних) у зв'язку з тим, що зменшилася потреба у поточному ремонті автомобілів, "Оплата теплоспостачання" у зв'язку з економією в натуральних показниках, "Оплата електроенергії" у зв'язку із економією у натуральних показниках та тим, що фактичний тариф був нижче від запланованого, "Оплата інших енергоносіїв" у зв'язку із тим, що фактичний тариф був нижче запланованого. В цілому по напрямку "Забезпечення утримання, догляду та надання медичної допомоги дітям у будинках дитини" зменшилася кількість дітей, що перебувають у закладі на 5 осіб у зв'язку із вибуттям дітей. Витрати на утримання однієї дитини зменшилися в результаті економії по поточних видатках.

Висновки проєктно-кошторисної документації на встановлення системи протипожежного захисту, придбання системи протипожежного захисту для КНП "Краматорський будинок дитини "Аліонка"

1.	продукту								
	Видатки на встановлення проєктно-кошторисної документації на встановлення системи протипожежного захисту	50	50	50,7	0,7	0	0,7		
	Видатки на встановлення та обслуговування системи протипожежного захисту	512	512	490	-22	0	-22		

Видатки на встановлення проєктно-кошторисної документації збільшилася за рахунок того, що проєктно-кошторисна документація потребувала проходження експертизи.

Видатки на встановлення і обслуговування системи протипожежного захисту зменшилася за рахунок того, що по вартість послуги за регульованим тендеру нижча, ніж очікувана за проєктом.

2.	ефективності								
	Кількість проєктно-кошторисних документів, які планується виготовити	1	1	1	0	0	0		
	Кількість систем протипожежного захисту, які підрядується встановити і обслуговувати	1	1	1	0	0	0		

Пов'язані шоло тренування розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням платежам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Карові вилатки на виготовлення проектно-кошторисної документів за 12 місяців 2020 року складають 540702,69 грн., що на 21297,31 грн. менше вилатків, затверджених в бюджетному паспорті і складають 96,1 відсотки від річного плану. Відхилення виникло у зв'язку із економією за рахунок того, що вартість послуг за результатами тендеру нижча, ніж очікувана на проєктом. Роботи виконані у повному обсязі.

Здійснення з 1 вересня до 31 грудня 2020 р. оплати, установами постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2020 р. № 610 "Деякі питання оплати праці медичних та інших працівників закладів охорони здоров'я", медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я комунальної форми власності (крім лікарів та/або команд перинатної медичної допомоги), які не надають медичних послуг за программою медичних гарантій

1.	продукту																			
	Кількість фактично здійснених штатних одиниць, по яких здійснюється оплата, установами постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2020 р. № 610 "Деякі питання оплати праці медичних та інших працівників закладів охорони здоров'я", медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я, медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я комунальної форми власності (крім лікарів та/або команд перинатної медичної допомоги), які не надають медичних послуг за программою медичних гарантій	215	214.75	204	204	204	204	-10.75	0	-10.75										

Кількість фактично здійснених штатних одиниць, по яких здійснюється оплата, установами постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2020 р. № 610 "Деякі питання оплати праці медичних та інших працівників закладів охорони здоров'я", медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я комунальної форми власності (крім лікарів та/або команд перинатної медичної допомоги), які не надають медичних послуг за программою медичних гарантій виявилася менше ніж затверджена у бюджетному паспорті за рахунок відсутності працівників, яких утворені ці оплати, через відсутність та лікарів.

2.	ефективності																			
	Середньомісячний розмір доплат на 1 фактично зайняту штатну одиницю, установами постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2020 р. № 610 "Деякі питання оплати праці медичних та інших працівників закладів охорони здоров'я", медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я комунальної форми власності (крім лікарів та/або команд перинатної медичної допомоги), які не надають медичних послуг за программою медичних гарантій	2449,3	2449,3	2003,1	2003,1	2003,1	2003,1	-446,2	0,0	-446,2										

Середньомісячний розмір доплат на 1 фактично зайняту штатну одиницю виявився менше, ніж було затверджено у бюджетному паспорті за рахунок того, що працівники, яких утворені ці оплати, були відсутні тимчасово у зв'язку із відпустками та лікарівнями.

Одінка відповідності фактичних результативних показників проєкту виконання витрат на напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Касові видатки за 2020 рік за напрямом "Забезпечення з 1 вересня до 31 грудня 2020 р. догляд, установамлекх постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2020 р. № 610 "Деякі питання оплати праці медичних та інших працівників закладів охорони здоров'я", медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я комунальної форми власності (срім лікарів та/або команд першої медичної допомоги), які не надають медичних послуг за програмною медичних параміт" становить 1634514,08 грн., що на 469397,22 грн. менше від витратів, затверджених бюджетним паспортом та складають 77,7 відсотків річного плану. Відхилення виникло за рахунок економії у зв'язку із відсутністю працівників через відпустки та лікарняні, фактична кількість стажу виявилася нижче ніж заплановано для доплат.

¹ Запланована уці напрямом 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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	
	Видатки (надані кредити)	37630,1	3325,6	40955,6	40993,0	0,0	40993,0	8,9	-100,0	-91,1
	в т. ч.									
	Забезпечення утримання, догляду та надання медичної допомоги дітям у будинках дитини	37630,1	1824,0	39454,1	38817,7	0,0	38817,7	3,2	-100,0	-96,8

Збільшення обсягів проведених витратів порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено збільшенням посадових окладів працівників, зростанням споживчих цін на товари, послуги та енергоносії, появою нових заходів у 2020 році. Зменшення обсягів проведених витратів порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду в частині власних надходжень обумовлено зміною закладами охорони здоров'я організаційно-правової форми господарювання та збільшення до органів казначейства, також відсутність у 2020 році інших витратів по спеціальному фонду.

Збільшення обсягів проведених витратів порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду обумовлено збільшенням посадових окладів працівників, зростанням споживчих цін на товари, послуги та енергоносії. Зменшення обсягів проведених витратів порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду в частині власних надходжень обумовлено зміною закладами охорони здоров'я організаційно-правової форми господарювання та збільшення до органів казначейства

1	Затрат												
	число будинків дитини	1	0	1	1	0	1	0,0	0,0	0,0	0,0		
	кількість ліжок	120	0	120,0	120	0	120	0,0	0,0	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	0,0		
2	Продукту												
	кількість джек-днів	42,2	0	42,2	41,8	0	41,8	-1,0	0,0	-1,0	0,0		
	кількість дітей, що перебувають у закладі, з них:	112	0	112,0	115	0	115	2,7	0,0	2,7	0,0		

	дітей-інвалідів	11	0	11,0	16	0	16	45,5	0,0	45,5
	дітей-сироти	3	0	3,0	4	0	4	33,3	0,0	33,3
3	Ефективності									
	завантаженість ліжкового фонду	351,8	0	351,8	348,2	0	348,2	-1,0	0,0	-1,0
	витрати на утримання однієї дитини	313,6	0	313,6	337,1	0	337,1	7,5	0,0	7,5

Пояснення щодо динаміки реалізаційних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Ліжковий фонд будинку дитини задовольняє потребу області у пошуку об'єкти, Завантаженість ліжкового фонду практично залишається без змін. Збільшення кількості дітей з інвалідністю в структурі вихованців будинку дитини пов'язано зі збільшенням кількості дітей, яким було призначено інвалідність за установленнями діагностими. Збільшення кількості дітей-сиріт в структурі вихованців будинку дитини пов'язано з вилученням до установи дитини з вже установленним статусом дитини-сироти. Збільшення витрат на одну дитину відбулося у зв'язку із: 1) коливанням чисельного складу вихованців будинку дитини протягом року; 2) врахуванням у витратах, крім коштів загального фонду, коштів від надходження благодійних внесків від фізичних та юридичних осіб та надходження пособій на дітей з інвалідністю.

Збільшення обсягів проведених витратів порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду у зв'язку з тим, що даній захід включено у 2020 році										
1	Продукту									
	Витрати на виготовлення проектно-кошторсної документації на встановлення системи протипожежного захисту	0	0	0	50,7	0	50,7	0,0	100,0	100,0
	Витрати на встановлення та обслуговування системи протипожежного захисту	0	0	0	490	0	490,0	0	100,0	100,0
2	Ефективності									
	Кількість проектно-кошторсних документів, які планується виготовити	0	0	0,0	1	0	1	0,0	100,0	100,0
	Кількість систем протипожежного захисту, які планується встановити і обслуговувати	0,0	0,0	0,0	1	0	1	0,0	100,0	100,0
3	Якості									
	Кількість проектно-кошторсних документів, які планується виготовити	0	0	0,0	50,7	0	50,7	0,0	100,0	100,0
	Кількість систем протипожежного захисту, які планується встановити і обслуговувати	0,0	0,0	0,0	490	0,0	490,0	0,0	100,0	100,0

Показники збільшилися у зв'язку з тим, що даний захід виключено у 2020 році

<p>Здійнення з 1 червня до 31 грудня 2020 р. доплат, установлених постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2020 р. № 610 "Деякі питання оплати праці медичних та інших працівників закладів охорони здоров'я", медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я комунальної форми власності (крім лікарів та/або команд первинної медичної допомоги), які не надають медичних послуг за програмною медичних гарантії</p>										
	0,0	0,0	0,0	0,0	1634,5	0,0	1634,5	0,0	100,0	100,0

Збільшення обсягів проведених виплатів порівняно із аналогічними показниками попереднього року по спеціальному фонду у зв'язку з тим, що даний захід виключено у 2020 році

<p>1 Продукту</p>									
<p>Кількість фактично здійснених штатних одиниць, по яких здійснюється доплата, установлені постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2020 р. № 610 "Деякі питання оплати праці медичних та інших працівників закладів охорони здоров'я", медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я комунальної форми власності (крім лікарів та/або команд первинної медичної допомоги), які не надають медичних послуг за програмною медичних гарантії</p>	0	0	0	204,0	0,0	204,0	0	100,0	100,0

<p>2 Ефективності</p>									
<p>Середньомісячний розмір доплат на 1 фактично зайняту штатну одиницю, установлених постановою Кабінету Міністрів України від 19 червня 2020 р. № 610 "Деякі питання оплати праці медичних та інших працівників закладів охорони здоров'я", медичним та іншим працівникам закладів охорони здоров'я комунальної форми власності (крім лікарів та/або команд первинної медичної допомоги), які не надають медичних послуг за програмною медичних гарантії</p>	0	0	0,0	2003,1	0,0	2003,1	0,0	100,0	100,0

Показники збільшилися у зв'язку з тим, що даний захід виключено у 2020 році

<p>Капітальний ремонт замощення КУОЗ "Краматорський будинок дитини "Антошка"</p>	0	1470,0	1470,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0
--	---	--------	--------	-----	-----	-----	-----	-------	-------

Виплати зменшились у зв'язку з тим, що даний захід проводиться тільки у 2019 році

<p>1 Продукту</p>								
------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

	Кількість об'єктів, на яких планується проведення капітального ремонту	0	1	1	0	0	0	0	100,0	100,0
2	Ефективності									
	Середні витрати на капітальний ремонт 1 об'єкту	0,0	1470,0	1470,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0
3	Якості									
	Рівень готовності капітального ремонту об'єкта	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0

Витрати зменшились у зв'язку з тим, що даний захід проводився тільки у 2019 році

	Продбання комп'ютерної техніки для закладів охорони здоров'я, які є сільською власністю територіальних громад сіл, селищ, міст, що перебуває в управлінні обласної ради	0,0	31,5	31,5	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0
--	---	-----	------	------	-----	-----	-----	-----	-------	-------

Витрати зменшились у зв'язку з тим, що даний захід проводився тільки у 2019 році

1	Продукту									
	Кількість комплектів комп'ютерної техніки, що планується придбати	0	1	1	0	1	0	0	100,0	100,0
2	Ефективності									
	Середні витрати на придбання одного комплекту комп'ютерної техніки	0,0	31,5	31,5	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	100,0

Витрати зменшились у зв'язку з тим, що даний захід проводився тільки 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 на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
	Наполюження	всього:					
	Бюджет розвитку та джерелами	x				x	x

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)								X	X	X
	Заповнення до бюджету								X	X	X
	Інші джерела								X	X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>											
2	Видатки бюджету розвитку								X	X	X
<i>всього:</i>											
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>											
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>											
2.1	Всього за інвестиційними проектами										
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>										
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>											
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1										
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2										
	...										
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>										
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>											
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1										
	Напрямок 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, позбавлених 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, позбавлених батьківського піклування, через впровадження інноваційних технологій та модернізацію матеріально-технічної бази закладу. _____

корисності бюджетної програм _____ Забезпечення та захист прав дітей-сиріт та дітей позбавлених 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 обласдержадміністрації



(підпис)

Олена ПІВНЕНКО
(ініціали та прізвище)