

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік**

1.	0800000 (КТПКВК МБ)	Департамент соціального захисту населення облдержадміністрації (найменування головного розпорядника)
2.	0810000 (КТПКВК МБ)	Департамент соціального захисту населення облдержадміністрації (найменування відповідального виконавця)
3.	0813090 (КТПКВК МБ)	1030 (КФКВК) Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення		усього			
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Видатки (надані кредити)	1294,30	0,00	1294,30	302,43	0,00	302,43	-991,87	0,00	-991,87	
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника Неповернення неkontrolьованих українською владою територій під контроль української влади.											
в т.ч.											
1.	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	302,50	0,00	302,50	302,43	0,00	302,43	-0,07	0,00	-0,07	
2.	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, які знаходяться на неkontrolьованих українською владою територіях у разі повернення вказаних територій під контроль української влади**	991,80	0,00	991,80	0,00	0,00	0,00	-991,80	0,00	-991,80	
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника Неповернення неkontrolьованих українською владою територій під контроль української влади.											

(тис. грн.)

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

(тис. грн.)			
N з/п	Показники	План з урахування м змін	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	X
	в т. ч.		
1.1.	власних надходжень	X	X
1.2.	інших надходжень	X	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень			
2.	Надходження		
	в т. ч.		
2.1.	власні надходження		
2.2.	надходження позик		
2.3.	повернення кредитів		
2.4.	інші надходження		
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових			
3.	Залишок на кінець року	X	
	в т. ч.		
3.1.	власних надходжень	X	
3.2.	інших надходжень	X	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень			

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

N з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми		Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків			Відхилення	
		спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
Завдання 1. Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни								
1	продукту							
	чисельність учасників бойових дій	0	15628	17265	0	17265	1637	1637
	чисельність осіб з інвалідністю внаслідок війни	0	4259	4159	0	4159	-100	-100
	кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з	0	116	116	0	116	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками								
Фактична чисельність зареєстрованих учасників бойових та осіб з інвалідністю внаслідок війни згідно ПК ЄДАРП станом на 01.07.2018 та 01.01.2019								
2	ефективності							
	середній розмір витрат на поховання	0	2607,75	2607,75	0	2607,75	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками								
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників.								
Показники ефективності та продукту мають розбіжності з наступних причин:								
Фактична чисельність зареєстрованих учасників бойових та осіб з інвалідністю внаслідок війни згідно ПК ЄДАРП станом на 01.07.2018 та 01.01.2019 р.								
Неповернення неконтрольованих українською владою територій під контроль української влади.								

(1) Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені в паспорті бюджетної програми.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
	Видатки (надані кредити)	806,80	0,00	806,80	302,43	0,00	302,43	-62,52	0,00	-62,52
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року Починаючи з липня 2018 року реалізація програми здійснюється за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам										
в т.ч.										

Завдання 1. Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни										
1	продукту	14598	0	14598	17265	0	17265	18	0	18
	чисельність учасників бойових дій	14598	0	14598	17265	0	17265	18	0	18
	чисельність осіб з інвалідністю внаслідок війни	4443	0	4443	4159	0	4159	-6	0	-6
	кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	308	0	308	116	0	116	-62	0	-62
2	ефективності									
	середній розмір витрат на поховання	2619,4	0	2619,4	2607,75	0	2607,75	0	0	0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Починаючи з липня 2018 року реалізація програми здійснюється за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам

Завдання 2 Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, які знаходяться на неконтрольованих українською владою територіях у разі повернення вказаних територій під контроль української влади**

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Починаючи з липня 2018 року реалізація програми здійснюється за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам Неповернення неконтрольованих українською владою територій під контроль української влади.

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Використано за звітний період	Відхилення	Використано всього	Залишок фінансування на майбутній період
1	Надходження всього	x	x	x		x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	x	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.	x				x	x

Пояснення щодо причин відхилення касових витратків від планового показника					
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратків					
2.1.	Всього за інвестиційними проектами				
	Інвестиційний проект (програма) 1				
	Пояснення щодо причин відхилення касових витратків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника				
	Напряму спрямування коштів(об'єкт) 1				
	Напряму спрямування коштів(об'єкт) 2				
	...				
	Інвестиційний проект (програма) 2				
	Пояснення щодо причин відхилення касових витратків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника				
	Напряму спрямування коштів(об'єкт) 1				
	Напряму спрямування коштів(об'єкт) 2				
	...				
2.2.	Капітальні витрати з утримання бюджетних установ	x			x

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2019 р. відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:
 актуальності бюджетної програми - є актуальною для подальшої реалізації.
 ефективності бюджетної програми - забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечена належна організація роботи.
 корисності бюджетної програми - забезпечено надання соціальних гарантій учасникам бойових дій та особам з інвалідністю внаслідок війни.
 довгострокових наслідків бюджетної програми - програма потребує реалізації задля подальшого забезпечення гарантій учасникам бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни.

** - вказаний обсяг фінансування бюджетної програми не може витрачатися на контрольованих українською владою територіях.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності – головний бухгалтер

О. І. Репіна
 (ініціали та прізвище)