

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності бюджетних
програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

Департамент соціального захисту населення облдержадміністрації
(найменування головного розпорядника)

Департамент соціального захисту населення облдержадміністрації
(найменування відповідального виконавця)

Виконання інвестиційних проектів
(найменування бюджетної програми)

0800000 (КПКВК МБ) 0490 (КФВК)
0810000 (КПКВК МБ)
0817360 (КПКВК МБ)
Мета бюджетної програми: Створення належних умов для проживання/перебування та соціально-побутового обслуговування в установах соціального захисту населення

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
	Видатки (надані кредити)	0,00	24 401,14	24 401,14	0,00	7 878,37	0,00	-16 522,76	
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника По напрямку "Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку / Капітальний ремонт приміщень та інженерних систем головного корпусу Слов'янського психоневрологічного інтернату"								
1.	Співфінансування інвестиційних проектів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку / Капітальний ремонт приміщень та інженерних систем головного корпусу Слов'янського психоневрологічного інтернату	0	13877,468	13877,468	0	7878,37404	0	-5999,09396	
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника в 2018 році виконано 35 % від загального обсягу робіт. Реалізацію проекту буде продовжено в 2019 році.								
2.	Реалізація проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України / Реалізація проектів, які приймають участь у спільному з Європейським інвестиційним банком проекті «Надзвичайна кредитна програма для відновлення України»	0	10523,669	10523,669	0	0	0	-10523,669	
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника Реалізація проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України не було розпочато з об'єктивних причин (існувала потреба в коригуванні проектно-кошторисної документації по 2 м установам, та необхідність усунення помилок в витязі про реєстрацію права власності на нерухоме майно по 1 установі).								

(тис. грн.)

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

		(тис. грн.)		
N з/п	Показники	План з ураховуванням змін	Виконано	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	24401,137	7 878,37	-16 522,76
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 бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

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 (наданих кредитів)			Відхилення			
		спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього		
Співфінансування інвестиційних проєктів, що реалізуються за рахунок коштів державного фонду регіонального розвитку / Капітальний ремонт приміщень та інженерних систем головного корпусу Слов'янського психоневрологічного інтернату											
1	затрат										
	Обсяг видатків на капітальний ремонт об'єкту	0	13877,468	13877,468	0	7878,374	7878,374	0,0	-5999,094	-5999,094	
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками											
Видатки здійснені під фактичний обсяг виконаних робіт											
2	продукту										
	Кількість заходів об'єкту, що потребують капітального ремонту	0	1	1	0	1	1	0	0	0	
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками											
ефективності											
	середні витрати на капітальний ремонт одного заходу об'єкту	0	13877,468	13877,468	0	7878,37404	7878,37404	0,0	-5999,09396	-5999,1	

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Обсяг виконаних робіт складає 35 %										
3	якості									
	Рівень готовності об'єкту капітального ремонту		100						35	-65
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Неповне використання коштів пояснюється наявністю недоліків проектно-кошторисної документації, що призвело до її коригування, а також значний обсяг виконання робіт)										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання коштів, спрямованих на досягнення цих показників.										
Показники затрат, якості, ефективності та продукту мають розбіжності з наступних причин:										
Видатки здійснені під фактичний обсяг виконаних робіт.										
Неповне використання коштів пояснюється наявністю недоліків проектно-кошторисної документації, що призвело до її коригування, а також значний обсяг виконання робіт.										
Реалізація проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України /Реалізація проектів, які приймають участь у спільному з Європейським інвестиційним банком проекті «Надзвичайна кредитна програма для відновлення України»										
затрат										
	Обсяг витратків на реалізацію проектів, які приймають участь у спільному з Європейським інвестиційним банком проекті «Надзвичайна кредитна програма для відновлення України»	0	10523,669		0		0		0	-10523,669
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Реалізацію проекту не розпочато										
продукту										
	кількість установ, які приймають участь у спільному з Європейським інвестиційним банком проекті «Надзвичайна кредитна програма для відновлення України»	0	3		0		0		0	-3
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Реалізацію проекту не розпочато										
ефективності										
	Середні витрати на реалізацію проектів, які приймають участь у спільному з Європейським інвестиційним банком проекті «Надзвичайна кредитна програма для відновлення України»	0	3507,89		0		0		0	-3507,89
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Реалізацію проекту не розпочато										
якості										
	Рівень готовності об'єктів, які приймають участь у спільному з Європейським інвестиційним банком проекті «Надзвичайна кредитна програма для відновлення України»	0	100		0		0		0	-100
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності пояснюються об'єктивними причинами (недоліки проектно-кошторисної документації по 2-м установам, та необхідність усунення помилок в витязі про реєстрацію права власності на нерухоме майно по 1 установі).										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання коштів, спрямованих на досягнення цих показників.										
Показники затрат, якості, ефективності та продукту мають розбіжності наступних причин:										
Реалізацію проекту в 2018 році не розпочато у зв'язку із недоліками проектно-кошторисної документації по 2-м установам, та необхідністю усунення помилок в витязі про реєстрацію права власності на нерухоме майно по 1 установі.										
(1) Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом 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)	0	0	0	0,00	7 878,37	7 878,37	-	-	-

(тис. грн.)

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
В 2017 році проект не реалізовувався, реалізацію проекту розпочато в 2018 році										
в т.ч.										
ефективності										
1	затрат									
	Обсяг витратів на капітальний ремонт об'єкту	-	0				7878,37		7878,37	-
2	продукту									
	Кількість заходів об'єкту, що потребують капітального ремонту	-	0				1		1	-
	ефективності									
	середні витрати на капітальний ремонт одного заходу об'єкту	-	0				7878,37		7878,37	-
3	якості									
	Рівень готовності об'єкту капітального ремонту	-	0				35		35	-

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів
В 2017 році проект не реалізовувався, реалізацію проекту розпочато в 2018 році

Реалізація проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України /Реалізація проектів, які приймають участь у спільному з Європейським інвестиційним банком проекті «Надзвичайна кредитна програма для відновлення України»										
затрат										
	Обсяг витратів на реалізацію проектів, які приймають участь у спільному з Європейським інвестиційним банком проекті «Надзвичайна кредитна програма для відновлення України»	-	0				0		0	-
	продукту									
	кількість установ, які приймають участь у спільному з Європейським інвестиційним банком проекті «Надзвичайна кредитна програма для відновлення України»	-	0				0		0	-
	ефективності									
	Середні витрати на реалізацію проектів, які приймають участь у спільному з Європейським інвестиційним банком проекті «Надзвичайна кредитна програма для відновлення України»	-	0				0		0	-
	якості									
	Рівень готовності об'єктів, які приймають участь у спільному з Європейським інвестиційним банком проекті «Надзвичайна кредитна програма для відновлення України»	-	0				0		0	-

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів
В 2017 році проект не реалізовувався, реалізацію проекту розпочато в 2018 році

"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 майбутній період		
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7		
I.	Надходження	x				x	x		
	Бюджет розв'язку за джерелами	x				x	x		
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду	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 видатків від планового показника									
		Пояснення щодо причин відхилення фактичних находжень 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										
	Напрямок спрямування коштів(об'єкт) 1										
	Напрямок спрямування коштів(об'єкт) 2										
	...										
	Інвестиційний проект (програма) 2										
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника										
	Напрямок спрямування коштів(об'єкт) 1										
	Напрямок спрямування коштів(об'єкт) 2										
	...										
2.2.	Капітальні видатки 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 - частково забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечена належна організація роботи із розпорядниками нижчого рівня бюджетних коштів, ефективне та цільове використання коштів обласного бюджету.

корисності бюджетної програми - реалізація програми дозволить задовольнити соціальні потреби мешканців установ, в тому числі з числа переселенців, забезпечити комфортне та безпечне життя середовище для мешканців інтернатів, створити належні умови праці для працівників закладу.

довгострокових наслідків бюджетної програми - програма потребує подальшої реалізації задля забезпечення постійного проживання громадян похилого віку, ветеранів війни та праці, інвалідів, осіб із стійкими інтелектуальними та/або психічними порушеннями, які за станом здоров'я потребують стороннього догляду, соціально-побутового обслуговування, надання медичної допомоги, соціальних послуг та комплексу реабілітаційних заходів.

**». 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)

(Додаток із змінами, внесеними згідно
з наказом Міністерства фінансів України №13 від 12.01.2012)