

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 1500000 Управління капітального будівництва Ужгородської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
-
2. 1510000 Управління капітального будівництва Ужгородської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
-
3. 1512010 0731 Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (2979,300 тис. грн.) (тис. грн.) (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)	X	2979.300	2979.300	X	2510.317	2510.317	X	-468.983	-468.983
<u>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: роботи, які передбачалося виконати в 2018 році виконанні в повному обсязі, залишок виник за рахунок цін на матеріали</u>										
	в т. ч.									
1.1.	Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів	X	2528.000	2528.000	X	2352.506	2352.506	X	-175.494	-175.494

1.2.	Завдання 2. Проектування капітального ремонту об'єктів	X	451.300	451.300	X	157.813	157.813	X	-293.487	-293.487
<u>Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: <i>економія коштів виникла у результаті проведення будівельної експертизи та зменшення цін на матеріали; роботи за 2018 рік виконанні в повному обсязі, залишок виник за рахунок цін на матеріали</i></u>										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням 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 бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
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 бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

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

(тис. грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів</i>										
1.1.	затрат									
	Обсяг видатків на капітальний ремонт об'єктів	X	2528.000	2528.000	X	2352.506	2352.506	X	-175.494	-175.494
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <i>обсяг видатків на капітальний ремонт об'єктів зменшився за рахунок цін на матеріали, роботи, які передбачалося виконати у 2018 році виконані в повному обсязі</i>										
1.2.	продукту									
	Кількість об'єктів які планується капітально відремонтувати	X	5	5	X	5	5	X	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>відхилення відсутні</i>										
1.3.	ефективності									
	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	X	505.600	505.600	X	470.501	470.501	X	-35.099	-35.099
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: <i>середні витрати зменшились за рахунок: - економія коштів виникла в результаті проведення будівельної експертизи та зменшення цін на матеріали; роботи, які передбачалося виконати у 2018 році виконані в повному обсязі</i>										
1.4.	якості									
	Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	45.455	45.455	X	50.000	50.000	X	4.545	4.545
	Динаміка обсягу капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	42.631	42.631	X	42.605	42.605	X	-0.03	-0.03
	Рівень готовності капітально відремонтованих об'єктів	X	73.200	73.200	X	73.200	73.200	X	0.00	0.00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>1) Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту збільшилась у 2018 році на 4,54% порівняно з попереднім періодом. 2) Динаміка обсягу капітального ремонту зменшилась у 2018 році на 0,03% порівняно з попереднім періодом. 3) відхилення відсутні.</i>										
<i>Завдання 2. Проектування капітального ремонту об'єктів</i>										

2.1.	затрат									
	Обсяг видатків на проектування капітального ремонту об'єктів	X	451.300	451.300	X	157.813	157.813	X	-293.487	-293.487
<u>Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: 1) економія коштів виникла в результаті проведення будівельної експертизи. 2)</u>										
2.2.	продукту									
	Кількість проектів для капітального ремонту об'єктів	X	6	6	X	5	5	X	-1	-1
<u>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: по одному об'єкту передбачено кошти в грудні 2018 року, виконання робіт не проводилось.</u>										
2.3.	ефективності									
	Середні витрати на розробку одного проекту для капітального ремонту об'єктів	X	75.217	75.217	X	31.563	31.563	X	-43.654	-43.654
<u>Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: середні витрати зменшились в результаті проведення будівельної експертизи.</u>										
2.4.	якості									
	Рівень готовності проектної документації з капітального ремонту	X	100.000	100.000	X	100.000	100.000	X	0.000	0.000
<u>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення відсутні</u>										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: <u>середні витрати зменшились за рахунок цін на матеріали та проведення будівельної експертизи; по одному об'єкту передбачено кошти в грудні 2018 року, виконання робіт не проводилось.</u>										
Аналіз стану виконання результативних показників Оптимізувати напрямки спрямування бюджетних коштів з метою досягнення максимального ефекту від їх використання, а саме: - забезпечити оптимальне співвідношення бюджетних видатків із досягнутими результатами; - досягнути стратегічних цілей найбільш ефективними способами; - покращувати структуру бюджетної програми у ході реалізації; - відстежувати ефективність і результативність використання бюджетних коштів; - об'єктивно та прозоро інформувати громадськість про зміни напрямів спрямування бюджетних коштів та результати оцінки бюджетної програми - досягнути максимального ефекту від використання бюджетних коштів.										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

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

(тис. грн)

№ 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)	X	5521.663	5521.663	X	2510.317	2510.317	X	-54.54	-54.54
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: <u>обсяг видатків зменшився у 2018 році на 54,54% за рахунок зменшення кількості об'єктів які потребують капітального ремонту</u>										
	в т. ч.									
	Завдання 1. Забезпечення капітального ремонту об'єктів	X	5521.663	5521.663	X	2352.506	2352.506	X	-57.39	-57.39
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: <u>обсяг видатків зменшився у 2018 році на 57,39% за рахунок зменшення кількості об'єктів які потребують капітального ремонту</u>										
1.1.	затрат									
	Обсяг видатків на капітальний ремонт об'єктів	X	5521.663	5521.663	X	2352.506	2352.506	X	-57.39	-57.39
1.2.	продукту									
	Кількість об'єктів які планується капітально відремонтувати	X	10	10	X	5	5	X	-50.00	-50.00
1.3.	ефективності									
	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	X	552.166	552.166	X	470.501	470.501	X	-14.79	-14.79
1.4.	якості									
	Динаміка кількості об'єктів капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	125.000	125.000	X	50.000	50.000	X	-60.000	-60.000
	Динаміка обсягу капітального ремонту порівняно з попереднім роком	X	165.064	165.064	X	42.605	42.605	X	-74.189	-74.189

	Рівень готовності капітально відремонтованих об'єктів	X	0.00	0.00	X	73.200	73.200	X	0.00	0.00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <i>1) Динаміка кількості зменшилась у 2018 році на 60% порівняно з попереднім періодом. 2) Динаміка обсягу капітального ремонту зменшилась на 74,189% у 2018 році порівняно з попереднім періодом.</i>										
	Завдання 2. Проектування капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	157.813	157.813	X	0.00	0.00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів:										
2.1.	затрат									
	Обсяг видатків на проектування капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	157.813	157.813	X	0.00	0.00
2.2.	продукту									
	Кількість проектів для капітального ремонту об'єктів	X	0	0	X	5	5	X	0.00	0.00
2.3.	ефективності									
	Середні витрати на розробку одного проекту для капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	31.563	31.563	X	0.00	0.00
2.4.	якості									
	Рівень готовності проектної документації з капітального ремонту об'єктів	X	0.000	0.000	X	83.330	83.330	X	0.00	0.00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <i>дані не можливо порівняти, оскільки відсутні показники за 2017 рік по завданню "Проектування капітального ремонту об'єктів".</i>										

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
1.	Надходження	x				x	x

	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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<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 на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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 за результатами контрольних заходів не встановлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Використання коштів місцевого бюджету та недопущення дебіторської та кредиторської заборгованості в т. ч. простроченої.

6. Узагальнений висновок щодо:

Загальний ступінь задоволення місцевих потреб у ході реалізації бюджетної програми "Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню" (КПТКВК 1512010) залишається актуальним, адже вона є ваговою складовою фінансування "Програми соціально-економічного розвитку міста Ужгорода". Дублювання заходів програми та заходів інших програм в ході їх реалізації не було.

ефективності бюджетної програми:

Основною метою бюджетної програми є підвищення рівня надання медичної допомоги та збереження здоров'я населення. При досягненні мети бюджетної програми не було виявлено недоліків та упущень організаційного, нормативно-правового чи фінансового характеру, усі заплановані паспортом напрями використання бюджетних коштів повністю відповідають фактично виконаним за звітний період, що дозволило в свою чергу покращити умови для надання медичних послуг у стаціонарних медичних закладах міста. Аналіз результативних показників програми "Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню" (КПТКВК 1512010) свідчить про її високу ефективність.

корисності бюджетної програм.

Впровадження програми мало позитивні наслідки в соціальних і економічних сферах, сприяло:

- 1.Зменшенню обсягу комунальних витрат, пов'язаних із покращенням енергозбереження та водопостачання стаціонарних медичних закладів;
- 2.Створенню кращих умов для надання стаціонарної медичної допомоги населенню;
- 3.Зменшенню соціально-психологічної напруги у місті, що занепокоєне нерозв'язанням проблеми надання стаціонарної медичної допомоги населенню;
- 4.Створенню більш безпечних умов праці для персоналу стаціонарних медичних закладів міста.

Довгострокові наслідки бюджетної програми: Після завершення реалізації бюджетної програми досягнуті результати дадуть змогу більш раціонально та ефективно використовувати стаціонарні медичні заклади міста, а також збільшити їх термін експлуатації.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності,

В. СТАНКОВИЧ

головний бухгалтер

(підпис)

(прізвище та ініціали)

Вик:

(підпис)

Ірина Малета
(прізвище та ініціали)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2019 року**

1. 1500000 Управління капітального будівництва Ужгородської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 1510000 Управління капітального будівництва Ужгородської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

3. 1512010 **Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню**
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
1.	Завдання			
1.1.	Забезпечення капітального ремонту об'єктів		-	-
2.	Показники ефективності			
2.1.	Середні витрати на капітальний ремонт одного об'єкта	196.717		
3.	Показники якості			
3.1.	Динаміка обсягу та кількості об'єктів капітального ремонту порівняно з попереднім роком	92.129		
4.	Загальний результат оцінки програми	313.846	-	-

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник управління капітального будівництва

А. ЮРКО

(підпис)

(ініціали та прізвище)