

ОПІСКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	08000000	Управління соціального захисту населення Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	24179564 (код за ЄДРПОУ)
2.	0810000	Управління соціального захисту населення Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області (найменування відповідального виконавця)	24179564 (код за ЄДРПОУ)
3.	0810160	0160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1252600000 (код бюджету)
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) (код бюджету)			

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	1	2	2,00	1	4	4,00
	кількість виконаних листів, звернень тощо на одного працівника	40	144	3,60	41	447	10,90
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	113,237	273,593	2,42	147,665	504,401	3,42
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	4,103	5,488	1,34	3,221	8,867	2,75
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	0,000	0,000	0,00	0,204	0,732	3,59
	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	0,962	4,376	4,55	2,756	7,074	2,57
- показники якості							
	питома вага виконаних листів, звернень тощо до загальної кількості отриманих листів, звернень тощо	100	100	1,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:
$$\left(\frac{\Pi_i^{\text{план}}}{\Pi_i^{\text{факт}}} \right)$$

Відсутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

Висока ефективність програми	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Середня ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Низька ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165 - (215 - 25) = 190
	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) звіт} = \sum \frac{I_{(ефф) факт}}{I_{(ефф) план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I_{(ефф) звіт} = ((41)+(44/41)+(504,401/147,665)+(8,867/3,221)+(0,732/0,204)+(7,074/2,756)) / 6 * 100 = 453,77$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{I_{(як) факт}}{I_{(як) план}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як) звіт} = (((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(ефф) баз} = \sum \frac{I_{(ефф) факт}}{I_{(ефф) план}} \div Z_{(ефф) баз} * 100$$

$$I_{(ефф) баз} = ((2/1)+(144/40)+(273,593/113,237)+(5,488/4,103)+(4,376/0,962)) / 5 * 100 = 278,05$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) звіт}}{I_{(еф) баз}}$$

$$I_1 = 453,77 / 278,05 = 1,63$$

Оскільки $I_1 = 1,63$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

$$\Sigma = I_{(еф)} + I_{(як)} + I_1,$$

$$\Sigma = 453,77 + 100 + 25 = 578,77 - \text{Висока ефективність}$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність програми.

* Заставляються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Заставляються покращення щодо причин відхилення обсягів касових витрат (надання кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Заставляються покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

станом на 01 січня 2025 року

1.	0800000	Управління соціального захисту населення Северодонецької міської військової адміністрації Северодонецького району Луганської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	24179564 (код за ЄДРПОУ)
2.	0810000	Управління соціального захисту населення Северодонецької міської військової адміністрації Северодонецького району Луганської області (найменування відповідального виконавця)	24179564 (код за ЄДРПОУ)
3.	0810160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	1252600000 (код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	578,77	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник УСЗН

(підпис)

Наталія ВАСИЛЕНКО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	08000000	Управління соціального захисту населення Сєвродонецької міської військової адміністрації Сєвродонецького району Луганської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	24179564	(код за ЄДРПОУ)
(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)				

2.	08100000	Управління соціального захисту населення Сєвродонецької міської військової адміністрації Сєвродонецького району Луганської області (найменування відповідального виконавця)	24179564	(код за ЄДРПОУ)
(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)				

3.	08101600	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1252600000
(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)		(код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)		(код Бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення ефективності діяльності Управління соціального захисту населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	17 615,361	0,000	17 615,361	16 674,358	0,000	16 674,358	-941,003	0,000	-941,003
1.1	Здійснення Управлінням соціального захисту населення наданих законодавством повноважень у сфері соціального захисту населення	17 615,361	0,000	17 615,361	16 674,358	0,000	16 674,358	-941,003	0,000	-941,003
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показників: відхилення утворилося за рахунок економії видатків на заробітну плату і нарахування на неї та інших видатків, необхідних для забезпечення мінімально необхідного рівня функціонування Управління соціального захисту населення Сєвродонецької міської військової адміністрації Сєвродонецького району Луганської області.										

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	0,000	X
в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
в т.ч.				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Товарження причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових -				
3.	Залишок на кінець року	Х	0,000	Х
в т.ч				
3.1	власних надходжень	Х	0,000	Х
3.2	інших надходжень	Х	0,000	Х
Товарження 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" .

[illegible]

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Викорнано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	3,221	0,000	3,221	8,867	0,000	8,867	5,647	0,000	5,647
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок економії витратів на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентару та плинності кадрів;										
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	0,204	0,000	0,204	0,732	0,000	0,732	0,527	0,000	0,527
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок зміни обсягу спожитих комунальних послуг, вартості тарифів на енергоносії та плинності кадрів;										
	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	2,756	0,000	2,756	7,074	0,000	7,074	4,318	0,000	4,318
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок економії витратів на оплату послуг (крім комунальних), відрядження, підвищення кваліфікації та плинності кадрів;										
якості										
	питома вага виконаних листів, звернень тощо до загальної кількості отриманих листів, звернень тощо	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність відсутня.										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення Управлінням соціального захисту населення запланованих результативних показників у межах наданих законодавством повноважень у сфері соціального захисту населення. Звернення, заяви, скарги, вхідна кореспонденція, що надійшли до Управління соціального захисту населення опрацьовані згідно норм чинного законодавства. Проведені нарахування та виплачені матеріальні допомоги/звхоочення, передбачені місцевими програмами на 2024 рік.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	13 889,357	0,000	13 889,357	16 674,358	0,000	16 674,358	20,05	0,00	20,05
1.1	Здійснення Управлінням соціального захисту населення наданих законодавством повноважень у сфері соціального захисту населення	13 889,357	0,000	13 889,357	16 674,358	0,000	16 674,358	20,05	0,00	20,05
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відхилення утворилося за рахунок збільшення у звітному році касових витратів.										
Здійснення Управлінням соціального захисту населення наданих законодавством повноважень у сфері соціального захисту населення										
заграт										
	кількість штатних одиниць	49	0	49	32	0	32	-34,69	0,00	-34,69
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок зменшення у звітному році кількості штатних одиниць, через плинність кадрів (призупинення на період воєнного стану трудових відносин з працівниками, які перебували у простої, звільнення);										
витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)										
		268,892	0,000	268,892	283,754	0,000	283,754	5,53	0,00	5,53
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення у звітному році витратів на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентару;										
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	13 406,044	0,000	13 406,044	16 140,841	0,000	16 140,841	20,40	0,00	20,40
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення у звітному році витратів на заробітну плату і нарахування на оплату праці та плинності кадрів;										
	витрати на комунальні послуги та енергоносії	0,000	0,000	0,000	23,411	0,000	23,411	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: через відсутність у попередньому році результативного показника, порівняння з аналогічним показником звітного року є недоцільним.										

(тис. грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	214,421	0,000	214,421	226,353	0,000	226,353	5,56	0,00	5,56
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення у звітному році видатків на оплату послуг (крім комунальних), відраджень та підвищення кваліфікації.									
	продукту									
	кількість виданих розпорядчих актів	90	0	90	129	0	129	43,33	0,00	43,33
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення у звітному році кількості організаційно-розпорядчих документів.									
	кількість листів, звернень тощо	7 039	0	7 039	14 295	0	14 295	103,08	0,00	103,08
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення у звітному році кількості запитів від підприємств, установ, організацій усіх форм власності та звернень громадян з питань соціального захисту населення.									
	кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	4	0	4	5	0	5	25,00	0,00	25,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення у звітному році кількості діючих на території Севродонської міської територіальної громади місцевих програм.									
	ефективності									
	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	2	0	2	4	0	4	100,00	0,00	100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення у звітному році кількості організаційно-розпорядчих документів та плинності кадрів.									
	кількість виконаних листів, звернень тощо на одного працівника	144	0	144	447	0	447	210,42	0,00	210,42
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення у звітному році кількості запитів від підприємств, установ, організацій усіх форм власності, звернень громадян з питань соціального захисту населення та плинності кадрів.									
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітку платі однуєї штатної одиниці	273,593	0,000	273,593	504,401	0,000	504,401	84,36	0,00	84,36
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення у звітному році видатків на заробітку платі і нарахування на оплату праці та плинності кадрів.									
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами одиниці штатної одиниці	5,488	0,000	5,488	8,867	0,000	8,867	61,59	0,00	61,59
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення у звітному році видатків на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю та плинності кадрів.									
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв одиниці штатної одиниці	0,000	0,000	0,000	0,732	0,000	0,732	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: через відсутність у попередньому році результативного показника, порівняння з аналогічним показником звітного року є недоцільним.									
	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, одиниці штатної одиниці	4,376	0,000	4,376	7,074	0,000	7,074	61,65	0,00	61,65
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення у звітному році видатків на оплату послуг (крім комунальних), відраджень, підвищення кваліфікації та плинності кадрів.									
	якості									
	питома вага виконаних листів, звернень тощо до загальної кількості отриманих листів, звернень тощо	100	0	100	100	0	100	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність відсутня.									

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	Записок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	бюджет розв'язку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X

(тис. грн)

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Запишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -					
		X	0,000	0,000	0,000	X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -					
			0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

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

фінансові порушення відсутні.

5.7."Стан фінансової дисципліни":

дебіторська та кредиторська заборгованості на початок та кінець року відсутні. Фінансування здійснювалося в межах фактичної потреби для забезпечення мінімально необхідного рівня функціонування Управління соціального захисту населення.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною для подальшої її реалізації. Дублювання заходів програми не здійснювалося в заходах інших програм;

ефективності бюджетної програми

звернення, заяви, скарги, які надійшли до Управління соціального захисту населення опрацьовані відповідно до вимог норм чинного законодавства. Здійснені всі заходи соціальної підтримки вразливих верств населення. В межах наданих законодавством повноважень у сфері соціального захисту населення та фінансового ресурсу Свердловецької міської територіальної громади на 2024 рік, виплачені матеріальні допомоги/заохочення мешканцям громади, які опинилися в складних життєвих обставинах;

корисності бюджетної програми

здійснення Управлінням соціального захисту населення наданих законодавством повноважень у сфері соціального захисту населення;

довгострокових наслідків бюджетної

соціального захист найбільш вразливих верств населення.

Заступник начальника відділу бухгалтерії, звітності та виплат


(підпис)

Наталія БУРЧИНСЬКА