

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0800000	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Северодонецької міської військової адміністрації Северодонецького району Луганської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	24179564 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0810000	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Северодонецької міської військової адміністрації Северодонецького району Луганської області (найменування відповідального виконавця)	24179564 (код за ЄДРПОУ)		
3.	0813105	(код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	3105 (код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	1010 (код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)	Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевого бюджету)	1252600000 (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							
	середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік, з них:	14,856	14,837	1,00	24,230	23,971	0,99
	на одного чоловіка (хлопця)	14,856	14,837	1,00	24,230	23,971	0,99
	на одну жінку (дівчину)	14,856	14,837	1,00	24,230	23,971	0,99
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, з них: (жінок (дівчат))	3	3	1,00	3	3	1,00
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, з них: (чоловіків (хлопців))	3	3	1,00	3	3	1,00
- показники якості							
	відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них: (жінок (дівчат))	14,6	14,6	1,00	14,6	14,6	1,00
	відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них: (чоловіків (хлопців))	29,8	29,8	1,00	29,8	29,8	1,00
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них: (дівчат)	0,8	0,8	1,00	0,8	0,8	1,00
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них: (хлопців)	1,2	1,2	1,00	1,2	1,2	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:

$$\left(\frac{П_{план}}{П_{факт}} \right)$$

$$\bar{I}_{(ef\phi)_{\text{вст}}} = \sum_{\Pi_{(ef\phi)_{\text{план}}}} \frac{\Pi_{(ef\phi)_{\text{факт}}}}{\Pi_{(ef\phi)_{\text{план}}}} \cdot 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми.

$$\bar{I}_{(jk)} = \sum \frac{\Pi_{(jk)} i f_{akt}}{\Pi_{(jk)} i_{план}} \div Z_{(jk)} * 100$$

$$I_{\text{AKC}})_{\text{3bit}} = ((14,6/14,6) + (29,8/29,8) + (0,8/0,8) + (1,2/1,2)) / 4 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_{(эфф, баэ)} = \sum_{(эфф баэ) \text{ план}} \frac{\Pi_{(эфф баэ) \text{ факт}}}{\Pi_{(эфф баэ) \text{ план}}} \cdot Z_{(эфф баэ)} * 100$$

$$11(\text{epp})_{\text{gas}} = ((14,837/14,856) + (14,837/14,856) + (3/3) + (3/3)) / 5 * 100 = 99,92$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(exp)_{361m}}}{I_{(exp)_{603}}}$$

$$I1 = 99,36 / 99,92 = 0,99$$

Оскільки $\Pi = 0,99$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq \Pi < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

$I_1 = 15$

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

$$\Sigma = 99,36 + 100 + 15 = 214.36 - \text{Середня ефективність}$$

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

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

* Значаться всі надруковані бюджетні кошти, затверджені у паспорті бюджетної програми

*** Зазначено, що пошуки причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 01 січня 2025 року

1.	0800000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Севєродонецької міської військової адміністрації Севєродонецького району Луганської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	24179564 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0810000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Севєродонецької міської військової адміністрації Севєродонецького району Луганської області (найменування відповідального виконавця)	24179564 (код за ЄДРПОУ)		
3.	0813105	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3105	1010	Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю	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	Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю	0	214,36	0	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник УСЗН


(підпис)

Наталія ВАСИЛЕНКО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

(пункт 4 розділу ІІ із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів
України від 12.01.2012р №13)

1. 0800000 Управління соціального захисту населення Сєвєродонецької міської військової адміністрації
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Сєвєродонецького району Луганської області
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

24179564
(код за ЄДРПОУ)

2. 0810000 Управління соціального захисту населення Сєвєродонецької міської військової адміністрації
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Сєвєродонецького району Луганської області
(найменування відповідального виконавця)

24179564
(код за ЄДРПОУ)

3. 0813105 3105 1010 Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю
(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)

4. Мета бюджетної програми

Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю

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 (надає кредити)	4 506,771	0,000	4 506,771	4 458,570	0,000	4 458,570	-48,201	0,000	-48,201
1.1	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення	4 506,771	0,000	4 506,771	4 458,570	0,000	4 458,570	-48,201	0,000	-48,201
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення утворилося за рахунок економії видатків на зарплатню платі, нарахування на неї та інших видатків, необхідних для здійснення діяльності Центру комплексної реабілітації для дітей та осіб з інвалідністю Сєвєродонецької міської ради.									

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
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	Затверджено у паспорті бюджетної програми			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
якості										
відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них: (холовоків (холопців))		29,8	0	29,8	29,8	0	29,8	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжність відсутня.										
відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них: (жінок (дітей))		14,6	0	14,6	14,6	0	14,6	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжність відсутня.										
частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них: (хлопців)		1,2	0	1,2	1,2	0	1,2	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжність відсутня.										
частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них: (дітей)		0,8	0	0,8	0,8	0	0,8	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжність відсутня.										

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

Дефіцит кваліфікованих кадрів, призначення на період воєнного стану трудових відносин та відсутність у деяких спеціалістів можливості працювати дистанційно - не істотно вплинули на результативні показники. Показник затрат кількість штатних одиниць зменшився на 9,5 одиниць у порівнянні з плановим показником. Протягом 2024 року дистанційно реабілітаційні послуги отримали 186 осіб (дітей) з інвалідністю, але середні витрати на реабілітацію однієї особи (дитини) з інвалідністю на рік майже досягли рівня запланованих та склали 23,971 тис. грн. Через економію витратків на зарплату платі і нарахування на неї інших витратків, необхідних для здійснення діяльності Центру комплексної реабілітації для дітей та осіб з інвалідністю Сєвєродонецької міської ради показник ефективності зазнав змін, а саме зріс. Виплому ж, показники якості досягли запланованого рівня.

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
Витрати (надані кредити)										
1.1	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення	2 758,961	538,941	3 297,902	4 458,570	0,000	4 458,570	61,60	-100,00	35,19
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відхилення утворилося за рахунок збільшення у звітному році касових витратків за загальним фондом та відсутності касових витратків за спеціальним фондом.		2 758,961	0,772	2 759,734	4 458,570	0,000	4 458,570	61,60	-100,00	61,56
1.2	Оновлення та поліпшення матеріально-технічної бази (обладнання і предмети короткострокового та довгострокового користування)	0,000	538,168	538,168	0,000	0,000	0,000	0,00	-100,00	-100,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відхилення утворилося за рахунок відсутності у звітному році касових витратків за спеціальним фондом.		0,000	0	0	0,000	0,000	0,000	0,00	-100,00	-100,00
затрат										
кількість установ для осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю		1	0	1	1	0	1	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжність відсутня.		1	0	1	1	0	1	0,00	0,00	0,00
кількість штатних одиниць		17,5	0	17,5	12,5	0	12,5	-28,57	0,00	-28,57
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжність виникла у зв'язку з плинністю кадрів, а саме призначенням на період воєнного стану трудових відносин у звітному році: довгострокового користування		17,5	0	17,5	12,5	0	12,5	-28,57	0,00	-28,57
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: через відсутність у звітному році результативного показника, порівняння з аналогічними показником попереднього року є недоцільним.		0,000	538,168	538,168	0,000	0,000	0,000	0,00	-100,00	-100,00

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм";

(Тис грн)

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

5.6. "Наваність фінансових порушень за результатами контрольних заходів";

фінансові порушення відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни";

дисципліна та кредиторська заборгованість на початок та кінець року відсутні. Фінансування програми здійснювалося в межах, наведених для досягнення цілі державної політики, бюджетних асигнувань.
--

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

186 дітей/осіб з інвалідністю дистанційно та комплексно отримали реабілітаційні послуги. Бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення затверджених бюджетною програмою показників.
--

корисності бюджетної програми

зобов'язання діяльності Центру комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю та осіб з інвалідністю з метою надання реабілітаційних послуг дітям з інвалідністю, особам з інвалідністю та дітям "групи ризику";

довгострокових наслідків бюджетної

соціальний захист найбільш вразливих верств населення.
--

Заступник начальника відділу бухгалтеру, звітності та виплат


(підпис)

Наталія БУРДИЛІНА