

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0800000	Управління соціального захисту населення Сєвєродонецької міської військової адміністрації (код Програми 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 Програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Сєвєродонецького району Луганської області (найменування відповідального виконавця)	24179564 (код за ЄДРПОУ)	
3.	0813121	3121 (код Типової програми класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1040 (код Організаційної класифікації видатків та кредитування бюджету)	Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків 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 надання однієї соціальної послуги	4,543	4,557	1,00	8,535	9,677	1,13
	середні витрати на забезпечення діяльності працівника центру соціальних служб	308,772	327,972	1,06	497,153	646,525	1,30
	середня вартість однієї обслуговування і предметів довготривалого користування	0,000	0,000	0,00	26,488	26,488	1,00
- показники якості							
	динаміка кількості наданих соціальних послуг, порівняно з минулим роком	30	29	0,97	100	67,57	0,68
	динаміка кількості осіб, яким надано соціальні послуги, порівняно з минулим роком	6	6	1,00	100	57,14	0,57

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

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

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(эфф) звіт} = ((9,6778,535) + (646,525/497,153) + (26,488/26,488)) / 3 * 100 = 114,48$$

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) звіт} = ((67,577/100) + (57,14/100)) / 2 * 100 = 62,36$$

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

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

$$I_{(эфф) баз} = ((4,557/4,543) + (327,972/308,772)) / 2 * 100 = 103,26$$

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

$$I_1 = 114,48 / 103,26 = 1,11$$

Оскільки $I_1 = 1,11$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I_{(эфф)} + I_{(як)}$$

$$\Sigma = 114,48 + 62,36 + 25 = 201,84 - \text{Висока ефективність}$$

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

* Значачуться всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорт бюджетної програми

** Значачуться покращення щодо причин відхилення обсягів касових видачків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

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

напрямки використання бюджетних коштів	планові показники	фактичні показники	відхилення
напрямки використання бюджетних коштів	планові показники	фактичні показники	відхилення
напрямки використання бюджетних коштів	планові показники	фактичні показники	відхилення
напрямки використання бюджетних коштів	планові показники	фактичні показники	відхилення

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 01 січня 2025 року

Додаток І

1.	0800000	Управління соціального захисту населення Севродонської міської військової адміністрації Севродонського району Луганської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	24179564 (код за ЄДРПОУ)		
2.	0810000	Управління соціального захисту населення Севродонської міської військової адміністрації Севродонського району Луганської області (найменування відповідального виконавця)	24179564 (код за ЄДРПОУ)		
3.	0813121	3121	1040	Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб	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)

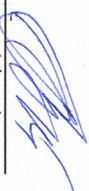
4. Результати аналізу ефективності

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	Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб	201,84	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник УСЗН


(підпис)

Наталія ВАСИЛЕНКО

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	0800000	Управління соціального захисту населення Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області	24179564
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)

2.	0810000	Управління соціального захисту населення Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області	24179564
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відомствального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0813121	3121	1040	Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб	1252600000
	(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

Забезпечення соціальної підтримки сімей, дітей та молоді вразливих категорій 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
1.1	Видатки (надані кредити)	13 920,284	52,976	13 973,260	10 344,398	52,975	10 397,374	-3 575,886	-0,001	-3 575,886
	довгострокового користування)	0,000	52,976	52,976	0,000	52,975	52,975	0,000	-0,001	-0,001
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення утворилося за рахунок змін ціни на обладнання і предмети довгострокового користування;									
1.2	Надання соціальних послуг сім'ям, дітям та молоді, що опинилися у складних життєвих обставинах та потребують сторонньої допомоги	13 920,284	0,000	13 920,284	10 344,398	0,000	10 344,398	-3 575,886	0,000	-3 575,886
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення утворилося за рахунок економії витратів на зарплату платі і нарахування на неї, інших витратів, необхідних для проведення діяльності Сєвєродонецького міського центру соціальних служб.									

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
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень, бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: відхилення відсутні;				

№ 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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
Обсяг видатків на проведення капітального ремонту інших об'єктів													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: через відсутність у звітному році значення результативного показника порівняння з аналогічним показником попереднього року є		0,000	4 096,397	4 096,397	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
кількість штатних працівників центрів		22	0	22	16	0	16	-27,27	0,00	-27,27			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: розбіжність виникла у зв'язку з наявними вакансіями та призначенням на період воєнного стану трудових відносин з працівниками, які перебували у простої;													
кількість центрів соціальних служб		1	0	1	1	0	1	0,00	0,00	0,00			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: розбіжність виникла у зв'язку з наявними вакансіями та призначенням на період воєнного стану трудових відносин з працівниками, які перебували у простої;													
вартість обслуговування і предметів довгострокового користування		0,000	0,000	0,000	0,000	52,975	52,975	0,00	0,00	0,00			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: через відсутність у попередньому році значення результативного показника порівняння з аналогічним показником звітнього року є		0,000	0,000	0,000	0,000	52,975	52,975	0,00	0,00	0,00			
продукту													
кількість об'єктів, на яких планується виконати капітальний ремонт		0	1	1	0	0	0	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: через відсутність у попередньому році значення результативного показника порівняння з аналогічним показником звітнього року є		0	1	1	0	0	0	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
кількість наданих послуг		1 582	0	1 582	1 069	0	1 069	-32,43	0,00	-32,43			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: розбіжність виникла у зв'язку зі зменшенням кількості звернень громадян, які опинилися у складних життєвих обставинах та потребують сторонньої допомоги;		1 582	0	1 582	1 069	0	1 069	-32,43	0,00	-32,43			
чисельність сімей (осіб), охоплених соціальними послугами		154	0	154	88	0	88	-42,86	0,00	-42,86			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: розбіжність виникла у зв'язку зі зменшенням кількості звернень громадян, які опинилися у складних життєвих обставинах та потребують сторонньої допомоги через зміну місця проживання;		154	0	154	88	0	88	-42,86	0,00	-42,86			
кількість одинокі обслуговування і предметів довгострокового користування		0	0	0	0	2	2	0,00	0,00	0,00			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: через відсутність у попередньому році значення результативного показника порівняння з аналогічним показником звітнього року є		0	0	0	0	2	2	0,00	0,00	0,00			
ефективності													
середні витрати на капітальний ремонт 1 об'єкту		0,000	4 096,397	4 096,397	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: через відсутність у попередньому році значення результативного показника порівняння з аналогічним показником звітнього року є		0,000	4 096,397	4 096,397	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
середні витрати на надання однієї соціальної послуги		4,421	0,136	4,557	9,677	0,000	9,677	118,89	-100,00	112,35			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: розбіжність виникла у зв'язку зі збільшенням у звітному році видатків на проведення діяльності Северодонецького міського центру соціальних служб за загальним фондом, їх відсутність за спеціальним фондом та зменшення кількості звернень громадян, які опинилися у складних життєвих обставинах та потребують сторонньої допомоги;		4,421	0,136	4,557	9,677	0,000	9,677	118,89	-100,00	112,35			
середні витрати на забезпечення діяльності працівника центру соціальних служб		317,876	10,096	327,972	646,525	0,000	646,525	103,39	-100,00	97,13			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: розбіжність виникла у зв'язку зі збільшенням у звітному році видатків на проведення діяльності Северодонецького міського центру соціальних служб за загальним фондом, їх відсутність за спеціальним фондом та лінійністю кадрів;		317,876	10,096	327,972	646,525	0,000	646,525	103,39	-100,00	97,13			
середня вартість однієї обслуговування і предметів довгострокового користування		0,000	0,000	0,000	0,000	26,488	26,488	0,00	0,00	0,00			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: через відсутність у попередньому році значення результативного показника порівняння з аналогічним показником звітнього року є		0,000	0,000	0,000	0,000	26,488	26,488	0,00	0,00	0,00			
якості													
рівень виконання робіт з капітального ремонту інших об'єктів		0	100	100	0	0	0	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: через відсутність у попередньому році значення результативного показника порівняння з аналогічним показником звітнього року є		0	100	100	0	0	0	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
динаміка кількості наданих соціальних послуг, порівняно з минулим роком		29	0	29	67,57	0	67,57	133,00	0,00	133,00			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: розбіжність виникла у зв'язку зі зменшенням у звітному році кількості наданих послуг;		29	0	29	67,57	0	67,57	133,00	0,00	133,00			
динаміка кількості осіб, яким надано соціальні послуги, порівняно з минулим роком		6	0	6	57,14	0	57,14	852,33	0,00	852,33			
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результати показниками: розбіжність виникла у зв'язку зі зменшенням у звітному році чисельності сімей (осіб), охоплених соціальними послугами;		6	0	6	57,14	0	57,14	852,33	0,00	852,33			

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	Загальнофінансування 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 розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	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:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами	Товснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: Товснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:					
			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."Нааяність 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 програми здійснювалося виключно за умови наявності затверджених бюджетних призначень.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

фінансові порушення відсутні.

ефективності бюджетної програми

88 сімей (осіб), які опинилися у складних життєвих обставинах та потребували сторонньої допомоги отримали соціальні послуги. Бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення затверджених бюджетною програмою показників.

корисності бюджетної програми

забезпечення соціальної підтримки сімей, дітей, молоді вразливих категорій населення шляхом надання соціальних послуг та притулку;

довгострокових наслідків бюджетної

соціального захисту сімей, дітей, молоді, які опинилися у складних життєвих обставинах та потребують сторонньої допомоги.

Заступник начальника відділу бухгалтерії, звітності та виплат


(підпис)

Наталія БУРДИЛЬНА