

ОЦІНКА 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.	0813140	3140 1040 Оздоровлення та відпочинку дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) Оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи	1252600000 (код бюджету)

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

№ 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 оздоровлення та відпочинку однієї дитини	0,000	0,000	0,00	19,200	17,731	0,92
	середня вартість однієї путівки на оздоровлення та відпочинку	0,000	0,000	0,00	19,200	17,731	0,92
- показники якості							

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

$$\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}} \right)$$

Відсутність даних для розрахунку <якості> та розрахунку П (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на (100 балів + 25 балів):

	Значення шкали	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - (100 + 25) = 90 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - (100 + 25)) = 65 - (215 - (100 + 25)) = 90
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - (100 + 25) = 65

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф) \text{ звіт}} = ((17,731/19,2)+(17,731/19,2)) / 2 * 100 = 92,35$$

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

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

$$\bar{I}_{(epf\phi, \phi a_3)} = \sum_{\text{multi}} \frac{\Pi_{(epf\phi a_3)} i_{\text{факт}}}{\Pi_{(epf\phi a_3)} i_{\text{плн}}} \cdot \bar{Z}_{(epf\phi a_3)} \cdot 100$$

$$I(\text{eff.})\delta a_3 = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{эф}) \text{ зам}}}{I_{(\text{эф}) \text{ баз}}}$$

$$I1 = 92,35 / 0 = 0$$

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

$$0 = I$$

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

$\Sigma = 92,35 + 0 + 0 = 92,35$ - Висока ефективність

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

* Додатково до всіх витрат на виконання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Значачуться пояснення щодо причин відхилення обсягів касових витратів (наданих кредитів з бюджету) за натурним виміром від фактичних та застаткованими результати показниками.

*** Значачуються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами дослідження.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 01 січня 2025 року

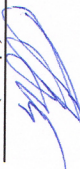
1. 0800000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Северодонецької міської військової адміністрації Северодонецького району Луганської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	24179564 (код за ЄДРПОУ)
2. 0810000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Северодонецької міської військової адміністрації Северодонецького району Луганської області (найменування відповідального виконавця)	24179564 (код за ЄДРПОУ)
3. 0813140 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3140 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1040 Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) (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	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	92,35	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник УСЗН


 (підпис)

Наталія ВАСИЛЕНКО

ОШІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.

0800000

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.

0813140

3140

1040

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

1252600000

(код бюджету)

4.

Мета бюджетної програми

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

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

1.1

Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливой соціальної уваги та підтримки

1 440,000

0,000

1 440,000

1 294,342

0,000

1 294,342

1 294,342

-145,658

0,000

-145,658

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення утворилося у результаті проведення процедури закупівлі послуг з оздоровлення та відпочинку дітей з використанням електронної системи закупівель.

№ з/п

Показники

План з урахуванням змін

Виконано

Відхилення

1.

Залишок на початок року

X

0,000

X

(тис. грн)

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: -

5.2

"Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
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
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
3.	Запишок 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
Пояснення причин наявності запишку 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" :

№ 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
Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки										
продукту										
	кількість дітей, яким надані послуги з оздоровлення та відпочинку	75	0	75	73	0	73	-2	0	-2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з відмовою батьків дітей від запропонованої дитини путівки на оздоровчу зміну з поважної причини (хвороба дитини);									
	кількість придбаних путівок на оздоровлення та відпочинку дітей	75	0	75	73	0	73	-2	0	-2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з неможливістю використання путівок на оздоровчу зміну з поважної причини (хвороба дитини);									
	ефективності									
	середні витрати на оздоровлення та відпочинку однієї дитини	19,200	0,000	19,200	17,731	0,000	17,731	-1,469	0,000	-1,469
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з проведенням процедури закупівлі послуг з оздоровлення та відпочинку дітей з використанням електронної системи закупівель та скороченням тривалості оздоровчої зміни;									
	середня вартість однієї путівки на оздоровлення та відпочинку	19,200	0,000	19,200	17,731	0,000	17,731	-1,469	0,000	-1,469
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з проведенням процедури закупівлі послуг з оздоровлення та відпочинку дітей з використанням електронної системи закупівель та скороченням тривалості оздоровчої зміни;									
	якості									
	динаміка кількості дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком (порівняно з минулим роком)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність відсутня.									

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

закупівля послуг з оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки здійснювалася з використанням електронної системи закупівель. Бюджетні кошти були використані в межах бюджетних асигнувань, встановлених кошторисами на заходи, передачені Комплексною програмою Сєвєродонецької міської територіальної громади «Літнє оздоровлення та відпочинку дітей» на 2024 рік. Усі звернення батьків/законних представників щодо оздоровлення дитини розглянуті, послуги з літнього оздоровлення та відпочинку дітей отримані, проведена оплата вартості наданих послуг, за виключенням вартості невикористаних у зв'язку з незадоволенням дітей путівок.

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

№ з/п													(тис. грн)	
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)	0,000	0,000	0,000	1 294,342	0,000	1 294,342	0,00	0,00	0,00				
1.1	Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	0,000	0,000	0,000	1 294,342	0,000	1 294,342	0,00	0,00	0,00				
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відхилення утворилося у зв'язку з відсутністю у попередньому році можливості організації оздоровлення та відпочинку дітей найбільш вразливих категорій у відносно безпечних регіонах України, перш за все через підвищені вимоги щодо безпеки дітей (навантисть укріптя, запаси пального, наявність актуалізованих планів евакуації та відповідного транспортного забезпечення) до закладів, які мали змогу надавати послуги з відпочинку та оздоровлення дітей.														
Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки														
продукту														
	кількість дітей, яким надані послуги з оздоровлення та відпочинку	0	0	0	73	0	73	0,00	0,00	0,00				
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: через відсутність у попередньому році значення результативного показника, порівняння з аналогічним показником звітного року є неможливим;														
	кількість приданих путівок на оздоровлення та відпочинку дітей	0	0	0	73	0	73	0,00	0,00	0,00				
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: через відсутність у попередньому році значення результативного показника, порівняння з аналогічним показником звітного року є неможливим;														
ефективності														
	середні витрати на оздоровлення та відпочинку однієї дитини	0,000	0,000	0,000	17,731	0,000	17,731	0,00	0,00	0,00				
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: через відсутність у попередньому році значення результативного показника, порівняння з аналогічним показником звітного року є неможливим;														
	середня вартість однієї путівки на оздоровлення та відпочинку	0,000	0,000	0,000	17,731	0,000	17,731	0,00	0,00	0,00				
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: через відсутність у попередньому році значення результативного показника, порівняння з аналогічним показником звітного року є неможливим;														
якості														
	динаміка кількості дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком (порівняно з минулим роком)	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00				
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: через відсутність у попередньому році значення результативного показника, порівняння з аналогічним показником звітного року є неможливим.														

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

[illegible]

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
Тлумачення щодо причин відхилення касових видачків від планового показника:							
Тлумачення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видачків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		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, наведених для досягнення мети, 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

завдяки розглянутій та опрацьованій в порядку їх надходження та дотримуючись законодавства з питань оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки. Здійснені заходи, спрямовані на зміцнення здоров'я дітей шляхом оздоровлення та відпочинку, створення оптимальних умов для безпечного та ефективного перебування дітей у дитячих оздоровчих закладах. Видатки на оплату послуг з оздоровлення та відпочинку дітей проведені в межах асигнувань, передбачених бюджетом Свердловської міської територіальної громади на 2024 рік на фінансування заходів комплексної програми Свердловської міської територіальної громади «Літнє оздоровлення та відпочинок дітей» на 2024 рік.

корисності бюджетної програми

реалізація державної політики, спрямованої на забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки;

довгострокових наслідків бюджетної

соціальної захист дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки.

Заступник начальника відділу бухгалтерії, звітності та виплат


(підпис)

Наталія БУРДИЛІНА