

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності ефективності бюджетних програм (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 12 січня 2012 року № 13)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0800000 (КПКВК МБ)	Управління праці та соціального захисту населення Сєвєродонецької міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	0810000 (КПКВК МБ)	Управління праці та соціального захисту населення Сєвєродонецької міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0813105 (КПКВК МБ)	1010 Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю (КФКВК) найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання соціальних послуг, зокрема стаціонарного догляду, догляду вдома, денного догляду особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю в установах соціального обслуговування системи органів праці та соціального захисту населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

(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
1.	Видатки (надані кредити)	2 453,176	35,974	2 489,150	2 436,130	35,973	2 472,103	-17,046	-0,001
								-17,047	

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення утворилося за рахунок економії видатків на оплату енергоносіїв та у зв'язку з економією коштів при закупівлі реабілітаційного обладнання.

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення	2 453,176	35,974	2 489,150	2 436,130	35,973	2 472,103	-17,046	-0,001	-17,047
Пояснення причин відхилення касових витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення за загальним фондом утворилося за рахунок економії витратків на оплату енергоносіїв.										
1.2.	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,000	180,733	180,733	0,000	179,848	179,848	0,000	-0,885	-0,885
Пояснення причин відхилення касових витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення за загальним фондом утворилося за рахунок економії коштів при закупівлі реабілітаційного обладнання.										

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

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	5,000	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: залишок надходжень спеціального фонду утворився за рахунок надходження часткового фінансування і відсутністю можливості використання коштів у неповному обсязі.				
2.	Надходження	35,974	30,973	
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	35,974	30,973	
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: відхилення виникло за рахунок наявності залишку надходжень спеціального фонду на початок року.				
3.	Залишок на кінець року	х	0,000	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: залишок надходжень спеціального фонду відсутній.				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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	
Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення											
1.	затрат										
	кількість установ для осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю	1	0	1	1	0	1	0	0	0	0
	кількість штатних одиниць	16,5	0	16,5	15	0	15	-1,5	0	0	-1,5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з дефіцитом кваліфікованих кадрів.											
2.	продукту										
	кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, з них:	278	278	278	333	333	333	55	55	55	55
	чоловіків (хлопців)	182	182	182	210	210	210	28	28	28	28
	жінок (дівчат)	96	96	96	123	123	123	27	27	27	27
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок збільшення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги.											
3.	ефективності										
	середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік, з них:	8,824	0,129	8,954	7,316	0,108	7,424	-1,509	-0,021	-0,021	-1,530
	на одного чоловіка (хлопця)	8,824	0,129	8,954	7,316	0,108	7,424	-1,509	-0,021	-0,021	-1,530
	на одну жінку (дівчину)	8,824	0,129	8,954	7,316	0,108	7,424	-1,509	-0,021	-0,021	-1,530
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, з них:	18	18	18	20	20	20	2	2	2	2
	чоловіків (хлопців)	9	9	9	12	12	12	3	3	3	3
	жінок (дівчат)	9	9	9	8	8	8	-1	-1	-1	-1
	кількість працевлаштованих осіб з інвалідністю	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли за рахунок збільшення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги та з через передбачувану готовність дітей до дошкільних та навчальних закладів.											
4.	якості										
	відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них:	74,8	0	74,7	75,5	75,5	75,5	0,7	75,5	0,8	0,8

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Викорано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	хлопців	48,9	0	48,9	47,6	47,6	47,6	-1,3	47,6	-1,3
	дівчат	25,8	0	25,8	27,9	27,9	27,9	2,1	27,9	2,1
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них:	4,8	0	4,8	6	0	6	1,2	0	1,2
	хлопців	3,2	3,2	3,2	3,6	0	3,6	0,4	-3,2	0,4
	дівчат	3,2	3,2	3,2	2,4	0	2,4	-0,8	-3,2	-0,8
	частка працевлаштованих осіб з інвалідністю від загальної чисельності випускників, %	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли у зв'язку зі збільшенням кількості звернень батьків, які виховують дитину з інвалідністю.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: у 2019 році забезпечено виконання та використання бюджетних коштів за призначенням, з метою досягнення запланованих показників. Реабілітаційні послуги отримали на 55 осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, більше від запланованого, при дефіциті кваліфікованих кадрів.										
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування										
1.	затрат	0,000	180,733	180,733	0,000	179,848	179,848	0,00	-0,49	-0,49
2.	витрати на закупівлю обладнання продукту									
	кількість одиниць реабілітаційного обладнання	0	4	4	0	4	4	0,00	0,00	0,00
	діти з інвалідністю	0	450	450	0	441	441	0,00	-2,00	-2,00
3.	ефективності									
	середні видатки на придбання одиниці реабілітаційного обладнання	0	45,183	45,183	0	44,962	44,962	0,00	-0,49	-0,49
	кількість дітей з обмеженими можливостями на спеціальне обладнання	0	70	70	0	83	83	0,00	18,57	18,57
4.	якості									
	створення умов для надання фізичної реабілітації з дітям з інвалідністю в місті Севе́родонецьку	0	100	100	0	100	100	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжності виникли у зв'язку з економією коштів при закупівлі реабілітаційного обладнання та збільшенням кількості дітей з обмеженими можливостями.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: у 2019 році бюджетна програма за напрямом "Придбання обладнання і предметів довгострокового користування" виконана на 100% за рахунок зміцнення матеріально-технічної бази та створення відповідних умов для надання фізичної реабілітації особам та дітям з інвалідністю.										

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)	2101,560	11,924	2113,484	2436,130	215,821	2651,951	15,92	1709,97	25,48
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: у порівнянні з попереднім роком видатки (надані кредити) вцілому зросли на 25,48% за рахунок підвищення розміру заробітної плати, тарифів на комунальні послуги, обсягів натуральних надходжень та бюджету розвитку.</p>										
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення	2101,560	11,924	2113,484	2436,1299	35,973	2472,103	15,92	201,68	16,97
<p>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: у порівнянні з попереднім роком обсяг видатків на забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення вцілому зріс на 16,97% у зв'язку з підвищенням розміру заробітної плати, тарифів на комунальні послуги.</p>										
1.	затрат									
	кількість установ для осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	кількість штатних одиниць	15	0	15	15	0	15	0	0	0

№ 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		
2.	продукту											
	кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, з них:	278	0	278	333	333	333	19,78	-	19,78		
	чоловіків (хлопців)	182	0	182	210	210	210	15,38	-	15,38		
	жінок (дівчат)	96	0	96	123	123	123	28,13	-	28,13		
3.	ефективності											
	середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік, з них:	7,560	0,000	7,560	7,316	0,108	7,424	-3,23	-	-3,23		
	на одного чоловіка (хлопця)	7,560	0,000	7,560	7,316	0,108	7,424	-3,23	-	-3,23		
	на одну жінку (дівчину)	7,560	0,000	7,560	7,316	0,108	7,424	-3,23	-	-3,23		
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, з них:	17	0	17	20	20	20	17,65	-	17,65		
	чоловіків (хлопців)	10	0	10	12	12	12	20,00	-	20,00		
	жінок (дівчат)	7	0	7	8	8	8	14,29	-	14,29		
	кількість працевлаштованих осіб з інвалідністю	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00		

№ 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			
4.	якості												
	відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них:	74,8	0	74,8	75,5	75,5	75,5	0,94	-	0,94	-	-	0,94
	хлопців	48,9	0	48,9	47,6	47,6	47,6	-2,66	-	-2,66	-	-	-2,66
	дівчат	25,8	0	25,8	27,9	27,9	27,9	8,14	-	8,14	-	-	8,14
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них:	4,5	0	4,5	6	6	6	33,33	-	33,33	-	-	33,33
	хлопців	2,7	0	2,7	3,6	0	3,6	0,00	-	0,00	-	-	33,33
	дівчат	1,8	0	1,8	2,4	0	2,4	33,33	-	33,33	-	-	33,33
	частка працевлаштованих осіб з інвалідністю від загальної чисельності випускників, %	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів:													
2.2.	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,000	0,000	0,000	0,000	179,848	179,848	-	-	-	-	-	-
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: порівняння видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування з показниками попереднього року неможливе, так як даний напрям використання бюджетних коштів був передбачений лише у звітному році.													

№ 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		
1.	заграт											
	витрати на закупівлю обладнання	0,000	0,000	0,000	0,000	179,848	179,848	-	-	-	-	-
2.	продукту											
	кількість одиниць реабілітаційного обладнання	0	0	0	0	4	4	-	-	-	-	-
	діти з інвалідністю	0	0	0	0	441	441	-	-	-	-	-
3.	ефективності											
	середні видатки на прибирання одиниці реабілітаційного обладнання	0	0	0	0	44,962	44,962	-	-	-	-	-
	кількість дітей з обмеженими можливостями на спеціальне обладнання	0	0	0	0	83	83	-	-	-	-	-
4.	якості											
	створення умов для надання фізичної реабілітації з дітям з інвалідністю в місті Северодонецьку	0	0	0	0	100	100	-	-	-	-	-

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: порівняння видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування з показниками попереднього року недоцільне, так як даний напрям використання бюджетних коштів був передбачений лише у звітному році.

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.	Находження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження 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.	Відатки 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>							
3.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							

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
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
4.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансові порушення по даній програмі відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни дебіторська заборгованості на початок та кінець року відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

програма залишається актуальною для подальшої її реалізації. Дублювання актуальності бюджетної програми не здійснювалось в заходах інших програм.

бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення ефективності бюджетної програми запланованих показників. 278 осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю

забезпечення діяльності Центру соціальної реабілітації дітей з інвалідністю для корисності бюджетної програми надання реабілітаційних послуг дітям з інвалідністю та дітям "групи ризику"

довгострокових наслідків бюджетної програми соціальний захист найбільш вразливих верств населення.

Головний бухгалтер

О.А. Яканіна

(підпис)

