

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 2020 рік

1. 0800000 Управління праці та соціального захисту населення Військово-цивільної адміністрації
(КІПКВК МБ) міста Севродонецьк Луганської області
(найменування головного розпорядника)

2. 0810000 Управління праці та соціального захисту населення Військово-цивільної адміністрації
(КІПКВК МБ) міста Севродонецьк Луганської області
(найменування відповідального виконавця)

3. 0813105 Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю
(КІПКВК МБ) (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 умовах 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	разом
1.	Видатки (надані кредити)	3 374,089	234,026	3 608,115	3 094,896	234,026	3 328,922	-279,193	0,000	-279,193

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів затверджених у паспорті бюджетної програми: розбіжність виникла у зв'язку з дефіцитом необхідних Центру кадрів на ринку праці, а саме відритими вакансіями спеціалістів, за рахунок економії енергоносіїв та надходжень спеціального фонду за кодом доходів 25020100.

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.1.	Забезпечення надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю	3 374,089	234,026	3 608,115	3 094,896	234,026	3 328,922	-279,193	0,000	-279,193

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: розбіжність виникла у зв'язку з дефіцитом необхідних Центру кадрів на ринку праці, а саме відритими вакансіями спеціалістів, за рахунок економії енергоносіїв та надходжень спеціального фонду за кодом доходів 25020100.

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 в т. ч.	х	0,000	х
1.1.	власних надходжень	х	0,000	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 кінець року: залишок надходжень спеціального фонду				
2.	Надходження в т. ч.	234,026	234,026	0,000
2.1.	власні надходження			
2.2.	надходження позик	234,026	234,026	0,000
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 в т. ч.	х	0,000	0,000
3.1.	власних надходжень	х	0,000	0,000
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
	кількість штатних одиниць	22	0	22	17	0	17	-5	0	-5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: дефіцит кваліфікованих кадрів, плинність кадрів по причині фізичних та психомоційних навантажень.										
2.	продукту									
	кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, з них:	330	330	330	332	332	332	2	2	2
	чоловіків (хлопців)	210	210	210	206	206	206	-4	-4	-4
	жінок (дівчат)	120	120	120	126	126	126	6	6	6
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність за рахунок збільшення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, та змін у контингенті.										
3.	ефективності									
	середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік, з них:	10224,51	709,17	10933,68	9321,98	704,90	10026,88	-902,53	-4,27	-906,80
	на одного чоловіка (хлопця)	10224,51	709,17	10933,68	9321,98	704,90	10026,88	-902,53	-4,27	-906,80
	на одну жінку (дівчину)	10224,51	709,17	10933,68	9321,98	704,90	10026,88	-902,53	-4,27	-906,80
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, з них:	20	0	20	113	0	113	93	0	93
	чоловіків (хлопців)	12	0	12	76	0	76	64	0	64
	жінок (дівчат)	8	0	8	37	0	37	29	0	29
	кількість працевлаштованих осіб з інвалідністю	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжності виникли за рахунок економії коштів та збільшення кількості обслуговуваних осіб, а позитивна інтеграція обумовлена заходами освітньої реформи, а саме тим, що у 2020 році збільшилася кількість груп та класів з інклюзією в дошкільних та навчальних закладах.										

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		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	75,3	0	75,3	0,5	0	0,5
	Хлопців	47,6	0	47,6	46,7	0	46,7	-0,9	0	-0,9
	дівчат	27,2	0	27,2	28,6	0	28,6	1,4	0	1,4
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них:	6,1	0	6,1	34,0	0	34,0	28,0	0	28,0
	Хлопців	3,6	0	3,6	22,9	0	22,9	19,3	0	19,3
	дівчат	2,4	0	2,4	11,1	0	11,1	8,7	0	8,7
	частка працевлаштованих осіб з інвалідністю від загальної чисельності випускників, %	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: розбіжності виникли за рахунок збільшення кількості обслуговуваних осіб, а позитивна інтеграція обумовлена заходами освітньої реформи, а саме тим, що у 2020 році збільшилася кількість груп в дошкільних закладах та класів з інклюзією в навчальних закладах.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: у 2020 році забезпечено виконання бюджетної програми у повному обсязі та використання бюджетних коштів за призначенням, з метою досягнення запланованих показників. Реабілітаційні послуги отримали на 2 особи з інвалідністю, більше від запланованого, при дефіциті кваліфікованих кадрів

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)	2436,130	215,821	2651,951	3 094,896	234,026	3 328,922	27,04	8,44	25,53
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: у порівнянні з попереднім роком обсяг проведених видатків (наданих кредитів) відому зріс на 25,48% за рахунок підвищення розміру заробітної плати, тарифів на комунальні послуги, обсягів натуральних надходжень.</p>										
	в т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення	2436,130	215,821	2651,951	3 094,896	234,026	3 328,922	27,04	8,44	25,53
<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 відому зріс на 25,53% у зв'язку з підвищенням розміру заробітної плати, тарифів на комунальні послуги, обсягів натуральних надходжень.</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:	333	0	333	332	0	332	-1	0	-1
	чоловіків (хлопців)	210	0	210	206	0	206	-4	0	-4
	жінок (дівчат)	123	0	123	126	0	126	3	0	3
3.	ефективності									
	середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік, з них:	7,316	0,108	7,424	9,322	0,705	10,027	2,006	0,597	2,603
	на одного чоловіка (хлопця)	7,316	0,108	7,424	9,322	0,705	10,027	2,006	0,597	2,603
	на одну жінку (дівчину)	7,316	0,108	7,424	9,322	0,705	10,027	2,006	0,597	2,603
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, з них:	20	20	20	113	0	113	93	20	113
	чоловіків (хлопців)	12	12	12	76	0	76	64	12	76
	жінок (дівчат)	8	8	8	37	0	37	29	8	37
	кількість праціваних осіб з інвалідністю	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
4.	якості									
	відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них:	75,5	75,5	75,5	75,3	0	75,3	-0,2	75,5	75,3
	хлопців	47,6	47,6	47,6	46,7	0	46,7	-0,9	47,6	46,7
	дівчат	27,9	27,9	27,9	28,6	0	28,6	0,7	27,9	28,6
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них:	6	6	6	2,8	0	2,8	-3,2	-6	-9,2
	хлопців	3,6	0	3,6	34,0	0	34,0	30,4	0	30,4
	дівчат	2,4	0	2,4	-31,2	0	-31,2	-33,6	0	-33,6
	частка працевлаштованих осіб з інвалідністю від загальної чисельності випускників, %	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: динаміка результативних показників у порівнянні з попереднім роком зазнала змін, а саме: показники ефективності збільшилися за рахунок підвищення заробітної плати та зросту цін на комунальні та інші послуги, а позитивна інтеграція обумовлена заходами освітньої реформи, а саме тим, що у 2020 році збільшилася кількість груп в дошкільних закладах та класів з інклюзією в навчальних закладах.

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.	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження 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.	Видатки бюджету розвитку:	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						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника

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.	Кашіталъні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Наввність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

фінансові порушення по данній програмі відсутні.

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

6. Узагальнений висновок щодо:

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

ефективності бюджетної програми: бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників. 332 особи з інвалідністю та дітей з інвалідністю отримали реабілітаційні послуги.

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

довгострокових наслідків бюджетної програм соціальний захист найбільш вразливих верств населення.

Головний бухгалтер



(підпис)

Ольга ЯЧИНІНА