

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 2023 рік

Управління соціального захисту населення Севродонської міської військової адміністрації

Севродонського району Луганської області

(найменування головного розпорядника)

1. 0800000
(КПКВК МБ)

2. 0810000
(КПКВК МБ)

Управління соціального захисту населення Севродонської міської військової адміністрації

Севродонського району Луганської області

(найменування відповідального виконавця)

3. 1010
(КФВК)

Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю
(найменування бюджетної програми)

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":

(тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
1.	Видатки (надані кредити)	2 762,448	538,940	3 301,388	2 758,961	538,940	0,000	разом	-3,487
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: відхилення утворилося за рахунок економії видатків на заробітну плату та нарахування на неї та інших видатків.									
В. т. ч.									
1.1.	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення	2 762,448	0,772	2 763,220	2 758,961	0,772	0,000	разом	-3,487
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення утворилося за рахунок економії видатків на заробітну плату та нарахування на неї, інших видатків.									

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.2.	Оновлення та поліпшення матеріально-технічної бази (обладнання і предмети короткострокового та довгострокового користування)	0,000	538,168	538,168	0,000	538,168	538,168	0,000	0,000	0,000
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутнє.									

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутнє.

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.2.	Оновлення та поліпшення матеріально-технічної бази (обладнання і предмети короткострокового та довгострокового користування)	0,000	538,168	538,168	0,000	538,168	538,168	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутнє.										

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення відсутнє.

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.	x	0,000	x
1.1	власних надходжень			
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:				
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:				
3.	Залишок на кінець року		0,000	0,000
	в т. ч.	x		
3.1	власних надходжень		0,000	0,000
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку 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":

(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
1.	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення									
	заграти									
	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	17,5	0	17,5	-4,5	0	-4,5
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок дефіциту кваліфікованих кадрів, оголошення простою, плинності кадрів через відсутність у деяких спеціалістів можливості працювати в дистанційному режимі.									
2.	продукту									
	кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, з них:	186	0	186	186	0	186	0	0	0
	чоловіків (хлопців)	125	0	125	125	0	125	0	0	0
	жінок (лівчак)	61	0	61	61	0	61	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність відсутня.									

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
3.	ефективності									
	середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю та дитини з інвалідністю на рік, з них:	14,852	0,004	14,856	14,833	0,004	14,837	-0,019	0,000	-0,019
	на одного чоловіка (хлопця)	14,852	0,004	14,856	14,833	0,004	14,837	-0,019	0,000	-0,019
	на одну жінку (дівчину)									
	кількість дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, з них:	6	0	6	6	0	6	0	0	0
	чоловіків (хлопців)	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	жінок (дівчат)	3	0	3	3	0	3	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність виникла за рахунок економії витратів, а саме витратів на заробітну плату і нарахування на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентару короткострокового користування.										
4.	якості									
	відсоток охоплення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них:	44,40	0,00	44,40	44,40	0,00	44,40	0,00	0,00	0,00
	чоловіків (хлопців)	29,80	0,00	29,80	29,80	0,00	29,80	0,00	0,00	0,00
	жінок (дівчат)	14,60	0,00	14,60	14,60	0,00	14,60	0,00	0,00	0,00
	частка дітей з інвалідністю, які інтегровані в дошкільні, загальноосвітні навчальні заклади, від загальної їх чисельності, з них:	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	хлопців	1,20	0,00	1,20	1,20	0,00	1,20	0,00	0,00	0,00
	дівчат	0,80	0,00	0,80	0,80	0,00	0,80	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність відсутня.										

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано				Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
Оновлення та поліпшення матеріально-технічної бази (обладнання і предмети короткострокового та довгострокового користування)												
1.	затрат											
	вартість реабілітаційного обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування	0,000	538,168	538,168	0,000	538,168	538,168	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжність відсутня.												
2.	продукту											
	кількість одиниць реабілітаційного обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування	0	107	107	0	107	107	0	0	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжність відсутня.												
3.	ефективності											
	середня вартість одиниці реабілітаційного обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування	0,000	5,030	5,030	0,000	5,030	5,030	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжність відсутня.												
4.	якості											
	відсоток оновлення МТБ	0,00	28,40	28,40	0,00	28,40	28,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: розбіжність відсутня.												
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: враховуючи дефіцит кваліфікованих кадрів, оголошення простою та відсутність у деяких спеціалістів можливості працювати дистанційно, результативні показники не зазнали суттєвих змін. Фактична кількість штатних одиниць зменшилася на 4,5 одиниць, тобто на 20%, у порівнянні з затвердженою паспортом бюджетної програми. Протягом 2023 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 затверджених паспортних витрат на реабілітацію однієї особи (дитини) з інвалідністю, але середні витрати на ефективності зазнав змін (менше 1%) через економію витратів на заробітну плату і нарахування на неї та видатків на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентару короткострокового користування. Показники якості досягли рівня затвердженого паспортного бюджетної програми.												

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	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом			
	Видатки (надані кредити)	2977,843	0,000	2977,843	2758,961	538,940	3297,901	-7,35	-	10,75	
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відхилення виконання за загальним та спеціальним фондами утворилося за рахунок зменшення та відповідно відсутності касових видатків у звітному році.</p>											
	в т. ч.										
	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення	2977,843	0,000	2977,843	2758,961	0,772	2759,734	-7,35	-	-7,32	
<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: відхилення виконання за загальним фондом утворилося економією видатків на заробітну плату та нарахування на неї, інших видатків, а за спеціальним - у зв'язку з отриманням Центром комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю та осіб з інвалідністю благодійної допомоги (канцелярське приладдя) для використання в роботі Центру.</p>											
1.	затрат										
	кількість установ для осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю	1	0	1	1	0	1	0,00	0,00	0,00	
	кількість штатних одиниць	17,0	0,0	17,0	17,5	0,0	17,5	2,94	0,00	2,94	
2.	продукту										
	кількість осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги, з них:	186	57	243	186	0	186	0,00	0,00	0,00	
	чоловіків (хлопців)	127	0	127	125	0	125	-1,57	0,00	-1,57	
	жінок (дівчат)	59	0	59	61	0	61	3,39	0,00	3,39	

	Оновлення та поліпшення матеріально-технічної бази (обладнання і предмети короткострокового та довгострокового користування)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	538,168	538,168	-	-
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: відхилення виконання утворилося за рахунок отримання у звітному році обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування в рамках проекту: «Відродження доступної комплексної реабілітації», який реалізує Севродонецька громадська організація «ДАР» за підтримки Програми розвитку ООН в Україні у межах проекту «Підтримка реабілітації людей з інвалідністю, спричиненою війною».										
1.	затрат									
	вартість реабілітаційного обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування	0,000	0,000	0,000	0,000	538,168	538,168	-	-	-
2.	продукту									
	кількість одиниць реабілітаційного обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування	0	0	0	0	107	107	-	-	-
3.	ефективності									
	середня вартість одиниці реабілітаційного обладнання і предметів короткострокового та довгострокового користування	0,000	0,000	0,000	0,000	5,030	5,030	-	-	-
4.	якості									
	відсоток оновлення МТБ	0,00	0,00	0,00	0,00	28,40	28,40	-	-	-
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: отримання спеціфічного сенсорного реабілітаційного обладнання та дидактичних матеріалів від Севродонецької громадської організації «ДАР» Центру комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю та осіб з інвалідністю як благодійні внески, гранти та дарунки дозволило оновити рівень МТБ на 28,40%.										

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	x				x	x
	всього:						
	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
	всього:						
<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>							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						

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
...							
	Інвестиційний проект (програма) 2						
	<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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 заборгованість на початок та кінець року відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

значна кількість дітей та осіб з інвалідністю, все ж таки змогла пристосуватися до незвичних умов отримання реабілітаційних послуг, у зв'язку з чим, програму можна вважати актуальною та необхідною для подальшої реалізації. Дублювання заходів програми не здійснювалося в заходах інших програм.

ефективності бюджетної програми:

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

корисності бюджетної програм:

забезпечення 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 програми:

соціальний захист найбільш вразливих верств населення.

Заступник начальника відділу



Наталія БУРДИЛЬНА