

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

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

4. Мета бюджетної програми:

Надання реабілітаційних послуг дітям з інвалідністю в установах соціального обслуговування системи органів соціального захисту 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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	2 623 559,00	0,00	2 623 559,00	2 542 347,07	424 303,46	2 966 650,53	-81 211,93	424 303,46	343 091,53
1	Забезпечення діяльності Центру комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю Звягельської міської ради	2 623 559,00	0,00	2 623 559,00	2 542 347,07	424 303,46	2 966 650,53	-81 211,93	424 303,46	343 091,53

Відхилення обсягу касових видатків від обсягів затверджених у паспорті виникло за рахунок залишку кошторисних призначень, частково не були реалізовані, а саме: нарахування на оплату праці - 12,9 тис.грн., по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв - 60,2тис.грн., по оплаті інших комунальних послуг - 6,6тис.грн, придбання медикаментів - 1,5тис.грн. Відхилення касових видатків по спеціальному фонду пов'язано з тим, що у 2025 році було отримано благодійну допомогу загальною вартістю 424303,46 грн., у тому числі: 15202,00 грн. у вигляді іграшок та вітамінів від БФ "Нехай твоє серце б'ється"; 278357,70 грн. у вигляді реабілітаційного обладнання та меблів від Представництва дитячого фонду ООН "Юнісеф" в Україні; 12000,00 грн. у вигляді декору гранітного від ТОВ "Новогран Експрес"; 118743,76 грн. у вигляді зарядних портативних електростанцій від ГС "Українська мережа за права дитини".

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ 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 Центру комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю Звягельської міської ради										
	Затрат									
1	кількість установ для дітей- з інвалідністю	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість штатних одиниць	8,50	0,00	8,50	8,50	0,00	8,50	0,00	0,00	0,00
3	Обсяг витрат на утримання установи	2 623 559,00	0,00	2 623 559,00	2 542 347,07	424 303,46	2 966 650,53	-81 211,93	424 303,46	343 091,53
Відхилення обсягу касових видатків від обсягів затверджених у паспорті виникло за рахунок залишку кошторисних призначень, частково не були реалізовані, а саме: нарахування на оплату праці - 12,9 тис.грн., по оплаті комунальних послуг та енергоносіїв - 60,2тис.грн., по оплаті інших комунальних послуг - 6,6тис.грн, придбання медикаментів - 1,5тис.грн. Відхилення касових видатків по спеціальному фонду пов'язано з тим, що у 2025 році було отримано благодійну допомогу загальною вартістю 424303,46 грн., у тому числі: 15202,00 грн. у вигляді іграшок та вітамінів від БФ "Нехай твоє серце б'ється"; 278357,70 грн. у вигляді реабілітаційного обладнання та меблів від Представництва дитячого фонду ООН "Юнісеф" в Україні; 12000,00 грн. у вигляді декору гранітного від ТОВ "Новогран Експрес"; 118743,76 грн. у вигляді зарядних портативних електростанцій від ГС "Українська мережа за права дитини".										

4	кількість дітей з інвалідністю, які потребують надання реабілітаційних послуг, з них:	150,00	0,00	150,00	139,00	0,00	139,00	-11,00	0,00	-1
5	хлопців	67,00	0,00	67,00	94,00	0,00	94,00	27,00	0,00	27,00
6	дівчат	83,00	0,00	83,00	45,00	0,00	45,00	-38,00	0,00	-38,00
Відхилення виникло за рахунок зменшення кількості звернень щодо проходження реабілітації дітей з інвалідністю										
	Продукту									
7	кількість дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги з них:	150,00	0,00	150,00	139,00	0,00	139,00	-11,00	0,00	-11,00
Відхилення виникло за рахунок зменшення кількості звернень щодо проходження реабілітації дітей з інвалідністю										
8	хлопців	67,00	0,00	67,00	94,00	0,00	94,00	27,00	0,00	27,00
9	дівчат	83,00	0,00	83,00	45,00	0,00	45,00	-38,00	0,00	-38,00
Відхилення виникло за рахунок зменшення кількості звернень щодо проходження реабілітації дітей з інвалідністю										
10	кількість відвідувань дітей з інвалідністю	150,00	0,00	150,00	139,00	0,00	139,00	-11,00	0,00	-11,00
Відхилення виникло за рахунок зменшення кількості звернень щодо проходження реабілітації дітей з інвалідністю										
	Ефективності									
11	середні витрати на реабілітацію однієї дитини з інвалідністю	17 490,39	0,00	17 490,39	18 290,27	0,00	18 290,27	799,88	0,00	799,88
Розбіжність виникла за рахунок підвищення витрат на реабілітацію однієї дитини										
	Якості									
12	відсоток охоплення дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них:	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
13	хлопців	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
14	дівчат	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	2 327 859,78	0,00	2 327 859,78	2 542 347,07	424 303,46	2 966 650,53	109,21	0,00	127,44
1	<i>Забезпечення діяльності Центру комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю Звягельської міської ради</i>	2 327 859,78	0,00	2 327 859,78	2 542 347,07	424 303,46	2 966 650,53	109,21	0,00	127,44
1		118,00	0,00	118,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		89,00	0,00	89,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
3	кількість установ для дітей- з інвалідністю	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	кількість штатних одиниць	8,50	0,00	8,50	8,50	0,00	8,50	100,00	0,00	100,00
5	Обсяг витрат на утримання установи	2 327 859,78	0,00	2 327 859,78	2 542 347,07	424 303,46	2 966 650,53	109,21	0,00	127,44
6	кількість дітей з інвалідністю, які потребують надання реабілітаційних послуг, з них:	0,00	0,00	0,00	139,00	0,00	139,00	0,00	0,00	0,00
7	хлопців	0,00	0,00	0,00	94,00	0,00	94,00	0,00	0,00	0,00
8	дівчат	0,00	0,00	0,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
9	кількість дітей з інвалідністю, які отримали реабілітаційні послуги з них:	0,00	0,00	0,00	139,00	0,00	139,00	0,00	0,00	0,00
10	хлопців	0,00	0,00	0,00	94,00	0,00	94,00	0,00	0,00	0,00
11	дівчат	0,00	0,00	0,00	45,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00
12	кількість відвідувань дітей з інвалідністю	0,00	0,00	0,00	139,00	0,00	139,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
13	середні витрати на реабілітацію однієї дитини з інвалідністю	19 727,63	0,00	19 727,63	18 290,27	0,00	18 290,27	92,71	0,00	92,71
	Якості									
14	відсоток охоплення дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них:	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
15	хлопців	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
16	дівчат	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	гривень
							Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

5.7 Стан фінансової дисципліни:

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Керівник бухгалтерської служби /начальник
планово-фінансового підрозділу



Тайса ТРИГУБ

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

0800000	Управління соціального захисту населення Звягельської міської ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
0810000	Управління соціального захисту населення Звягельської міської ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
0813105	1010	Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності реабілітаційних установ для осіб (дітей) з інвалідністю, що належать до сфери органів соціального захисту населення

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення діяльності Центру комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю Звягельської міської ради														
	Ефективності													
1	середні витрати на реабілітацію однієї дитини з інвалідністю	грн.	17 425,33	0,00	19 727,63	0,00	0,88	0,00	17 490,39	0,00	18 290,27	0,00	0,96	0,00
	Якості													
2	відсоток охоплення дітей з інвалідністю реабілітаційними послугами, з них:	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
3	хлопців	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
4	дівчат	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (0,96) / 1 * 100 = 95,63$$

95,63

б) розрахунок середнього індексу показників якості

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,88) / 1 * 100 = 88,33 = 95,63 / 88,33 = 1,0826 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

Визначення ступеню ефективності

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


$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 95,63 + 100,00 + 25,00 = 220,63$$

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

Керівник


(підпис) Лілія ПАСТІЧНИК

Керівник бухгалтерської служби /начальник планово-фінансового підрозділу


(підпис) Таїса ТРИГУБ