

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

<b>1.</b>	<b>0100000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Баштанська міська рада</b> <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	<b>04376469</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>2.</b>	<b>0110000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>Баштанська міська рада</b> <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	<b>04376469</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
<b>3.</b>	<b>0113104</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>3104</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1450200000</b> <small>(код бюджету)</small>

**Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю**  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

### 4. Мета бюджетної програми

**Надання соціальних послуг, зокрема стаціонарного догляду, догляду вдома, денного догляду, громадянам похилого віку, інвалідам та дітям-інвалідам 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":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			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
1	<b>Видатки (палані кредити)</b>	7 577 056,00	436 770,00	8 013 826,00	7 336 800,60	3 758 288,19	11 095 088,79	-240 255,40	3 321 518,19	3 081 262,79
1.1	Забезпечення оплати послуг з обслуговування, страхування та рестрації спеціалізованого авто	46 760,00	0,00	46 760,00	46 760,00	0,00	46 760,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, не здатних до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, а також громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах	7 522 106,00	436 770,00	7 958 876,00	7 281 850,60	3 758 288,19	11 040 138,79	-240 255,40	3 321 518,19	3 081 262,79
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: По загальному фонду відхилення відбулося внаслідок невиконання (економії) коштів по КЕКВ 2111 "Заробітна плата" - 38588,87 грн(вільні вакансії), КЕКВ 2120 "Нарахування на заробітну плату" - 59933,22 грн(вільні вакансії), по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання" - 3889,40 грн, по КЕКВ 2220 "Медикаменти" - 6875,25 грн, по КЕКВ 2230"Продукти харчування" - 20317,49 грн, КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" 600,00 грн, по КЕКВ 2272"Видатки на відпочинок" - 57,53 грн, по КЕКВ "Оплата електроенергії" - 26419,62 грн(економія), по КЕКВ 2274 "Оплата природного газу" - 91609,24 грн(економія використання природного газу), по КЕКВ 2800 "Інші видатки" - 154,78 грн.									
1.3	По спеціальному фонду відхилення відбулося внаслідок уточнення залишків минулого року - 222199,72 та перевищення надходжень з урахуванням надходжень у натуральному виразі у 2023 році - 3099381,48 грн. Погашення кредиторської заборгованості	8 190,00	0,00	8 190,00	8 190,00	0,00	8 190,00	0,00	0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч	Х	в т.ч	Х	в т.ч	Х
1.	<b>Залишок на початок року</b>		<b>Х</b>	<b>0,000</b>		<b>Х</b>	
1.1	власних надходжень		Х	0,000		Х	
1.2	інших надходжень		Х	0,000		Х	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:							





<b>1.</b>	<b>Надходження всього:</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:								
<b>2.</b>	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
<b>2.1</b>	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>2.2</b>	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Згідно Бюджетного кодексу України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", порядків та інструкцій, щодо введення бухгалтерського обліку стан фінансової дисципліни здійснюється без порушень, своєчасно виконуються та перераховуються любов'язання перед бюджетом; своєчасно і якісно виконуються фінансові операції, розрахунки, дотримуються правильність ведення господарських договорів. Станом на 01.01.2023 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

за результатами аналізу бюджетної програми "Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги", програма має високу ефективність. В 2023 році відповідно до Комплексної програми "Турбота" кошти в сумі 7336800,60 грн були використані на надання соціальних послуг. Програма виконувалась з дотриманням фінансової дисципліни, націлена на ефективне використання бюджетних коштів, націлена на ефективне використання бюджетних коштів.

Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, не здатних до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, а також громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах. Кількість осіб, які потребують соціального обслуговування - 1485

довгострокових наслідків бюджетної

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Міський голова

(підпис)

Олександр БЕРЕГОВИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності

(підпис)

Олександр СТАСЮКЕВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
місцевого бюджету на 2023 рік

<b>1.</b>	<b>0100000</b>	<b>Баштанська міська рада</b>	<b>04376469</b>
	(код Програмної класифікації витраток та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
<b>2.</b>	<b>0110000</b>	<b>Баштанська міська рада</b>	<b>04376469</b>
	(код Програмної класифікації витраток та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)
<b>3.</b>	<b>0113104</b>	<b>3104</b>	<b>1450200000</b>
	(код Програмної класифікації витраток та кредитування місцевого бюджету)	(код Функциональної класифікації витраток та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)
		<b>1020</b>	<b>1450200000</b>
		<b>Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю</b>	
		(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витраток та кредитування місцевого бюджету)	

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період			(тис. грн)
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану	
		3	4	5	6	7	8	
<b>- показники ефективності</b>								
	Середні витрати на соціальне обслуговування 1 особи у стаціонарному відділенні постійного або тимчасового проживання, на рік	99,334	123,141	1,24	114,892	124,87	1,09	
	Середні витрати на соціальне обслуговування 1 особи територіальним центром, за винятком стаціонарних відділень, на рік	6,381	3,218	0,50	4,008	5,418	1,35	
	Кількість обслуговуваних осіб на 1 штатну одиницю професіонала, фахівця та робітника, які надають соціальні послуги	23	41	1,78	30	35	1,17	
<b>- показники якості</b>								
	Відсоток осіб, охоплених соціальним обслуговуванням, до загальної чисельності осіб, які потребують соціальних послуг	100	200	2,00	100	100	1,00	

\* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:  $\frac{P_{i, план}}{P_{i, факт}}$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф) звіт} = ((124,87/114,892)+(5,418/4,008)+(35/30)) / 3 * 100 = 120,18$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{P_{(як) факт}}{P_{(як) план}} \div Z_{(як)} * 100$$

$I(\text{як звіт}) = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$

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

$$\bar{I}_{(сфрф, баз)} = \sum \frac{\Pi_{(сфрфбаз) факт}}{\Pi_{(сфрфбаз) план}} * 100$$

$I(сфрф, баз) = ((123,141/99,334) + (3,218/6,381) + (41/23)) / 3 * 100 = 117,55$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сфр) звіт}}{I_{(сфр) баз}}$$

$I_1 = 120,18 / 117,55 = 1,02$

Оскільки  $I_1 = 1,02$ , що відповідає критерію оцінки  $I_1 \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$I_1 = 25$

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

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

$\Sigma = 120,18 + 100 + 25 = 245,18$  - Висока ефективність

Завдання бюджетної програми КПКВК 0113104 "Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю" виконано в повному обсязі, в межах затверджених асигнувань.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

**Забезпечено виконання запланованої мети програми, завдань та результативних показників, що свідчить про ефективне використання бюджетних коштів.**

\* Задіяно всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Значачуться покращення щодо причин відхилення обсягів касових видачків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Значачуться покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

**Міський голова**



Олександр БЕРЕГОВИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)