

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1. Теофіпольська селищна рада

01100000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(набуття права власності на нерухомість, купівля нерухомості)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2. Теофіпольська селищна рада

01100000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(набуття права власності на нерухомість, купівля нерухомості)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3241

(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

1090

(код Функціонально-цілісної діяльності та видатків та кредитування місцевого бюджету)

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення (набуття права власності на нерухомість, купівля нерухомості)

2256300000

(код бюджету)

Надання соціальних послуг, зокрема стаціонарного догляду, догляду вдома, денного догляду громадянам похилого віку, особам з інвалідністю в установах соціального обслуговування системи органів праці та соціального захисту населення, реалізації заходів державної політики з питань сім'ї та заходів, спрямованих на забезпечення рівних прав та можливостей жінок та чоловіків

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1	Видатки (надачі кредити)	10 492,33	200,00	10 692,33	10 085,97	165,35	10 251,31	406,36	34,66	441,01	0,00	-13,91	-13,91
1.2	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання (згідно з фактичними)	116,16	0,00	116,16	102,25	0,00	102,25	-13,91	0,00	-13,91	0,00	-13,91	-13,91
1.3	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання (згідно з фактичними)	95,00	40,00	135,00	94,45	24,51	118,96	-0,55	-15,49	-15,49	0,00	-15,49	-15,49
1.4	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання (згідно з фактичними)	5,00	0,00	5,00	4,96	0,00	4,96	-0,04	0,00	-0,04	0,00	-0,04	-0,04
1.5	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання (згідно з фактичними)	154,00	0,00	154,00	55,48	0,00	55,48	-98,52	0,00	-98,52	0,00	-98,52	-98,52
1.6	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання (згідно з фактичними)	312,15	0,00	312,15	265,58	0,00	265,58	-46,58	0,00	-46,58	0,00	-46,58	-46,58
1.7	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання (згідно з фактичними)	8,40	0,00	8,40	8,40	0,00	8,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання (згідно з фактичними)	4,20	0,00	4,20	4,20	0,00	4,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання (згідно з фактичними)	7 467,63	0,00	7 467,63	7 433,86	0,00	7 433,86	-33,77	0,00	-33,77	0,00	-33,77	-33,77
1.10	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання (згідно з фактичними)	10,80	0,00	10,80	9,00	0,00	9,00	-1,80	0,00	-1,80	0,00	-1,80	-1,80
1.11	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання (згідно з фактичними)	1 607,58	0,00	1 607,58	1 396,46	0,00	1 396,46	-211,12	0,00	-211,12	0,00	-211,12	-211,12
1.12	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання (згідно з фактичними)	711,40	160,00	871,40	711,34	140,84	852,17	-0,06	-19,17	-19,17	0,00	-19,17	-19,17

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
I.	Залишок на початок року	X	0,000	X
в т.ч.				
1.1	рівняних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Повнення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	Надходження	200,000	165,345	-34,655
в т.ч.				
2.1	власні надходження	200,000	165,345	-34,655
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Повнення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Повнення 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";

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми				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
	зміст											
	кількість осіб	1	0	1		1	0	1		0	0	0
	кількість відділень	3	0	3		4	0	4		1	0	1
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: в Центрі відкрився відділення по роботі з ветеранами та членами їх сімей, дві іпотатні одиниці працює у відділенні за КПСВК 0113102.												
	кількість штатних одиниць	66,5	0	66,5		64,5	0	64,5		-2	0	-2
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: наявність вакантних посад продукту												
	кількість осіб з інвалідністю, які отримали послуги	12	0	12		12	0	12		0	0	0
	кількість сімей, охоплених супроводом центру	2963	0	2963		580	0	580		-2383	0	-2383
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: В зв'язку з погіршенням соціально-економічної ситуації в Україні, введенням військового стану, збільшенням безробіття, збільшення кількості сімей, які перебувають у складних життєвих обставинах, що потребують соціальної допомоги, але зменшилась кількість осіб, забезпечених соціальними послугами за рахунок вибуття ВПО.												
	кількість осіб, забезпечених соціальним обслуговуванням	3825	0	3825		2708	0	2708		-1117	0	-1117
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: В зв'язку з погіршенням соціально-економічної ситуації в Україні, введенням військового стану, збільшенням безробіття, збільшення кількості сімей, які перебувають у складних життєвих обставинах, що потребують соціальної допомоги, але зменшилась кількість осіб, забезпечених соціальними послугами за рахунок вибуття ВПО.												
	кількість сімей, які перебувають у складних життєвих обставинах	10492,327	200	10692,327		10085,968	165,345	10251,314		-406,359	-34,655	-441,013
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За 2024 рік по загальному фонду на утримання установ було виділено кошти в сумі 10492,3 тис. грн. а використано 10086,0 тис. грн. економія за рахунок ліквідації, за рахунок припинення осіб з інвалідністю, за рахунок зменшення підвладних підприємств, за рахунок актих заходів з енергозбереження та зі зменшення ціни договору на послугу з навіганням факсів. По спеціальному фонду економія виникла в зв'язку з зменшенням потреб установ в матеріалах для господарської діяльності та за рахунок зменшення витрат на ремонт техніки. Збільшились витрати на надання соціального супроводу за рахунок зменшення сімей, які знаходяться у важких життєвих обставинах. Зменшились витрати на надання реабілітаційних послуг за рахунок зменшення відвідувань підопieczних												
	середні витрати на забезпечення соціального супроводу	157,779	3,008	160,787		153,984	2,524	156,509		-3,795	-0,484	-4,278
	середні витрати на забезпечення соціального супроводу	3,541	0,068	3,609		17,39	0,285	17,675		13,849	0,217	14,066
Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшились витрати на надання соціального супроводу за рахунок зменшення сімей, які знаходяться у важких життєвих обставинах, у зв'язку з вибуттям внутрішньо переміщених осіб та сімей, які знаходяться у складних життєвих обставинах, та частини сімей поздовжні складні життєві обставини												
	середні витрати на надання однієї соціальної послуги	2,743	0,052	2,795		3,725	0,061	3,786		0,982	0,009	0,991





ДІНАМІКА КІЛЬКОСТІ ОЛ.О., ЯКАМ НЕВІДНО СОЦІАЛЬНІ ПОСЛУГИ, ПОРІВНЯНО З МІС. ЗАМ. РОКОМ	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00

### 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 (тис. грн)
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Находження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Залповнення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

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

порушення відсутні

### 5.7. "Стан фінансової дисципліни";

фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані у повному обсязі. Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

б. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма залишається актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми.

[illegible]

корисності бюджетної програми

дійснення наданих законодавством повноважень в сфері забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

Довгострокових наслідків бюджетної

программа с довгостроковою

Беллешний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, прізвище)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

Теофіпольська селищна рада

1. 0100000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(наймакшим показником розподілення коштів місцевого бюджету)

04405774

(код за СДРПОУ)

Теофіпольська селищна рада

2. 0110000

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(наймакшим показником розподілення коштів місцевого бюджету)

04405774

(код за СДРПОУ)

3. 0113241

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

3241

(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

1090

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

(наймакшим показником розподілення коштів місцевого бюджету)

2256300000

(код бюджету)

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

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період	
		затверджено	виконано	затверджено	виконано
1	2	3	4	5	6
<b>- показники ефективності</b>					
	середні витрати на утримання Центру	8649,543	8633,087	1,00	10692,327
	середні витрати на забезпечення діяльності однієї штатної одиниці Центру	130,282	129,821	1,00	10251,314
	середні витрати на здійснення соціального супроводу	2,97	2,914	0,98	156,509
	середні витрати на надання однієї соціальної послуги	0,862	2,257	2,62	17,675
	середні витрати на реабілітацію однієї особи з інвалідністю	864,954	784,826	0,91	3,786
<b>- показники якості</b>					
	відсоток осіб з інвалідністю охоплених послугами, до загальної кількості осіб з інвалідністю, що потребують реабілітаційних послуг	2,4	2,4	1,00	2,4
	відсоток осіб, охоплених соціальним обслуговуванням, до загальної кількості осіб, що потребують соціальних послуг	100	102	1,02	100
	динаміка кількості осіб, яким надано соціальні послуги, порівняно з минулим роком	627	100	0,16	100
					1,00

\* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:  $\left( \frac{P_{\text{план}}}{P_{\text{факт}}} \right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф)звіт} = ((10251,314/10692,327) + (156,509/160,787) + (17,675/3,609) + (3,786/2,795) + (241,79/244,678)) / 5 * 100 = 183,45$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$\bar{I}_{(жс)} = \sum \frac{I_{(жс)}^{факт}}{I_{(жс)}^{план}} \div Z_{(жс)} * 100$$

$$I_{(жс)}_{звіт} = ((2,4/2,4) + (100/100) + (100/100)) / 3 * 100 = 100$$

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

$$\bar{I}_{(ефрф,баз)} = \sum \frac{I_{(ефрф,баз)}^{факт}}{I_{(ефрф,баз)}^{план}} \div Z_{(ефрф,баз)} * 100$$

$$I_{(ефрф,баз)} = ((8633,08/8649,543) + (129,82/130,282) + (2,914/2,97) + (2,257/0,862) + (784,826/864,954)) / 5 * 100 = 130,03$$

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

$$I_1 = 183,45 / 130,03 = 1,41$$

Оскільки  $I_1 = 1,41$ , що відповідає критерію оцінки  $I_1 > 1$ , 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:

$$\Sigma = I(еф) + I(жк) + I_1$$

$$\Sigma = 183,45 + 100 + 25 = 308,45 - \text{Висока ефективність}$$

Заплановані результативні показники досягнуто.

\* Значимість поє напрами використання бюджетних коштів, затвердженої у паспорті бюджетної програми

\*\* Значимість поє значення щодо прямих відносних обсягів високих результатів (надаючи кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів на обрані затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\*\* Значимість показника щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ  
(Власне ім'я, ПІРІВІЩЕ)

(Підпис)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
станом на 2024 рік

1.	0100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофінопольська селищна рада (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774 (код за ЄДРПОУ)
2.	0110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофінопольська селищна рада (найменування відповідального виконавця)	04405774 (код за ЄДРПОУ)
3.	0113241 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3241 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1090 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення  
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

2256300000  
(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	2			
1	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	308,45	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ  
(Власне ім'я, ПРЕЗВИЩЕ)