

Додаток 1
до Методики здійснення порівняльного
аналізу ефективності бюджетних програм, які
виконуються розпорядниками коштів
місцевих бюджетів, затвердженої МФУ від
19.09.2013р.

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2023 року

1. **0800000** Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0810000** Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0813241** Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального
(КПКВК МБ) забезпечення (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Надання соціальних послуг та послуг з комплексної реабілітації (абілітації) центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями (з врахуванням потреб жінок і чоловіків)	231		
	Загальний результат оцінки програми	231		

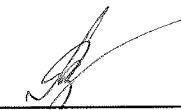
¹Зазначаються усі завдання, які включено до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності,
1	2	3
-	-	-

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор департаменту


(підпис)

Валентина ВОЙТКОВА



АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік

Програма **Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення**

Мета бюджетної програми Утримання установ та закладів, що надають соціальні послуги та послуги з комплексної реабілітації (абілітації) іншим вразливим категоріям населення

Завдання Надання соціальних послуг та послуг з комплексної реабілітації (абілітації) центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями (з врахуванням потреб жінок і чоловіків)

Виконання результативних показників бюджетної програми:

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середньорічні витрати на одне місце в центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, грн	83 368,31	83 592,53	100,27	92 304,30	92 240,47	99,93
середньомісячна заробітна плата працівників центру соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, грн	10 155,01	10 155,00	100,00	10 352,84	10 352,83	100,00
середньорічні витрати на одного одержувача соціальних послуг у центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, грн.	26 052,60	26 122,67	100,27	26 754,87	28 165,03	105,27
Показники якості						
кількість соціальних послуг, які надані центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.	31 234	38 211	122,34	9 328	12 461	133,59
кількість послуг з комплексної реабілітації, які надані центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.				28 513	25 370	88,98
кількість послуг раннього втручання, які надані центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.				380	380	100,00
динаміка кількості осіб, яким протягом року надано соціальні послуги у центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями (порівняно з минулим роком), %	100,0	100,00	100,00	107,8	102,30	94,90

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(эф)звіт} = (99,93 + 100,00 + 105,27) / 3 = 101,73$$

$$I_{(эф)баз} = (100,27 + 100,00 + 100,27) / 3 = 100,18$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(ик)звіт} = (133,59 + 88,98 + 100,00 + 94,90) / 4 = 104,37$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх років:

Критерій оцінки	Кількість балів
$I_1 < 0,85$	0
$0,85 \leq I_1 < 1$	15
$I_1 \geq 1$	25

$$I_1 = I_{(эф)звіт} / I_{(эф)баз} = 101,73 / 100,18 = 1,02$$

$$I_1 = 25 \text{ балів}$$


г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока ефективність програми	215 і більше балів
Середня ефективність програми	190-215 балів
Низька ефективність програми	менше 190 балів

$$E = I_{(эф)звіт} + I_{(ик)звіт} + I_1 = 101,73 + 104,37 + 25 = 231,10 \approx 231 \text{ бал}$$

Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має високу ефективність.

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер


Т.М. Турчин

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм
(Наказ МФУ від 17.05.2011р. №608, зі змінами, внесеними
згідно з наказом МФУ від 12.01.2012р. №13)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

- | | |
|---------------------------------------|--|
| 1. 0800000
(КПКВК ДБ (МБ)) | Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(найменування головного розпорядника) |
| 2. 0810000
(КПКВК ДБ (МБ)) | Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(найменування відповідального виконавця) |
| 3. 0813241
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) | 1090
Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення
(найменування бюджетної програми) |

4. Мета бюджетної програми:
Утримання установ та закладів, що надають соціальні послуги та послуги з комплексної реабілітації (абілітації) іншим вразливим категоріям 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	загальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Видатки (надані кредити)	3575,173	116,999	3692,172	3572,620	116,999	3689,619	-2,553	0,000	-2,553
Зменшення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми відбулося по загальному фонду за рахунок економії коштів на суму 0,013 тис.грн. та у зв'язку з виникненням кредиторської заборгованості на суму 2,540 тис.грн. по КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" - послуги з поповнення безконтактної неперсоніфікованої смарт-картки на проїзд за 2022 рік. Кредиторська заборгованість утворилась перед КП ВМР "Вінницькартсервіс" у зв'язку з тим, що Постановою КМУ №590 від 09.06.2021р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами) не передбачено можливості проведення органам ДКСУ даних платежів.										
В. Т. Ч.										

1.1	Надання соціальних послуг та послуг з комплексної реабілітації (абілітації) центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями "Гармонія" імені Раїси Панасюк"	3575,173	116,999	3692,172	3572,620	116,999	3689,619	-2,553	0,000	-2,553
-----	--	----------	---------	----------	----------	---------	----------	--------	-------	--------

Зменшення касових видагків від затверджених у паспорті бюджетної програми відбулося по загальному фонду за рахунок економії коштів на суму 0,013 тис.грн. та у зв'язку з виникненням кредиторської заборгованості на суму 2,540 тис.грн. по КЕКВ 2250 "Видачки на відрядження" - послуги з поповнення безконтактної неперсоніфікованої смарт-картки на проїзд за 2022 рік. Кредиторська заборгованість утворилась перед КП ВМР "Вінницькартсервіс" у зв'язку з тим, що Постановою КМУ №590 від 09.06.2021р. "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" (зі змінами) не передбачено можливості проведення органами ДКСУ даних платежів.

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

(тис. грн.)

№/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року						x
	в т. ч.						
1.1	власних надходжень						x
1.2	інших надходжень						x
Залишок надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року відсутній							
2.	Надходження			116,999		116,999	
	в т. ч.						
2.1	власні надходження						
2.2	надходження позик						
2.3	повернення кредитів						
2.4	інші надходження			116,999		116,999	
Відхилення відсутні							
3.	Залишок на кінець року						x
	в т. ч.						
3.1	власних надходжень						x
3.2	інших надходжень						x
Залишок надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року відсутній							

середньорічні витрати на одне місце в центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями	89,379	2,925	92,304	89,315	2,925	92,240	-0,064	0,000	-0,064
середньомісячна заробітна плата працівників центру соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями	10,353		10,353	10,353		10,353	0,000		0,000
середньорічні витрати на одного одержувача соціальних послуг	25,907	0,848	26,755	27,272	0,893	28,165	1,365	0,045	1,410
Зменшення фактичного обсягу середньорічних витрат на одне місце в Центрі на 0,064 тис.грн. від запланованих відбулося по загальному фонду за рахунок економії коштів на суму 0,013 тис.грн. та у зв'язку з виникненням кредиторської заборгованості внаслідок несплати ДКСУ платежів на суму 2,540 грн.. Збільшення середньорічних витрат на одного одержувача соціальних послуг на 1,41 тис.грн. від затверджених у паспорті бюджетної програми, з них по загальному фонду на суму 1,365 тис.грн. та спеціальному фонду на 0,045 тис.грн., відбулось внаслідок зменшення кількості отримувачів соціальних послуг на 7 осіб внаслідок їх вимушеної міграції за кордон через впровадження режиму воєнного стану в Україні, а також відсутності доступних укріплень, проте відсутності у зв'язку з цим економії коштів на утримання одного місця в Центрі (економія 0,064 тис.грн.) у зв'язку з підвищенням вартості товарів та послуг.									
4. якості									
Кількість соціальних послуг, які надані центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.	9328		9328	12461		12461	3133		3133
Кількість послуг з комплексної реабілітації, які надані центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.	28513		28513	25370		25370	-3143		-3143
Кількість послуг раннього втручання, які надані центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.	380		380	380		380			

Динаміка кількості осіб, яким протягом року надано соціальні послуги у центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями (порівняно з минулим роком), %	107,8	107,8	102,3	102,3	-5,5	-5,5
---	-------	-------	-------	-------	------	------

Збільшення кількості соціальних послуг, які були надані Центром, а саме послуг інформування, на 3133 послуги відбулось у зв'язку з виникненням психологічного напруження та розгубленістю клієнтів Центру, викликаними впровадженням режиму воєнного стану в Україні (кількість соціальних послуг що затверджені в паспорті бюджетної програми 9328 послуг, а фактично надано 12461 соціальну послугу). Зменшення кількості послуг з комплексної реабілітації, які були надані Центром, на 3143 послуги (кількість послуг що затверджені в паспорті бюджетної програми 28513 послуг, а фактично надано 25370 послуг з комплексної реабілітації) відбулось у зв'язку з частковим наданням послуг комплексної реабілітації вдома у одержувачів (збільшився час на надання послуги) та зменшення кількості одержувачів, що отримують послуги в Центрі, на 7 осіб внаслідок їх вимушеної міграції за кордон через впровадження режиму воєнного стану в Україні, а також відсутності доступних укріплів. Впровадження воєнного стану в Україні негативно вплинуло на динаміку кількості осіб, яким протягом року надано соціальні послуги, а саме відбулось їх зменшення на 5,5 % проти запланованого на 2022 рік (показник що затверджений в паспорті бюджетної програми 107,8%, а фактичний показник 102,3%), оскільки в 2022 році відбулось зменшення кількості осіб, що отримують послуги в Центрі на 7 осіб (131 особа отримала послуги в Центрі в 2022 році порівняно з запланованою кількістю осіб 138). Причиною зменшення кількості осіб, що отримують послуги в Центрі, є їх вимушена міграція за кордон, а також відсутність доступних укріплів.

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення касових витратів від затверджених у паспорті бюджетної програми відбулось по загальному фонду за рахунок економії коштів на суму 13,11 грн. та у зв'язку з виникненням кредиторської заборгованості внаслідок несплати платежів ДКСУ на суму 2540,00 грн. по КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" - послуги з поповнення безконтактної персоналізованої смарт-картки на проїзд за 2022р.. Штатна чисельність працівників центру складає 20,5 штатних одиниць, які надавали 12 461 соціальних послуг, 25 0370 послуг з комплексної реабілітації та 380 послуг раннього втручання 131 дитині та молоді з інвалідністю. В 2022 році відбулось зменшення кількості осіб, що отримують послуги в Центрі на 7 осіб, у зв'язку з їх вимушеною міграцією за кордон через впровадження режиму воєнного стану в Україні, а також через відсутність доступних укріплів.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

N з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	Видатки (надані кредити)	3320,687	23,014	3343,701	116,999	7,6	408,4
				3572,620	3689,619		10,4

Збільшення витратів на 10,4 % в 2022р. порівняно з 2021р. відбулось по загальному фонду у зв'язку зі збільшенням фактичної потреби на 7,6%, в тому числі через ріст розміру мінімальної заробітної плати та мінімального посадового окладу (тарифна ставка) працівників Центру, збільшення кількості штатних працівників на 0,5 од., та по спеціальному фонду на 408,4%, оскільки в 2022 році було отримано кошти, що передаються з загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) для придбання основних засобів на суму 116,999 тис. грн.: тесту невербального інтелекту і когнітивних здібностей Leiter-3 1 шт. та мініелектростанції Kagcher 1шт., а в 2021 році лише 14,016 тис. грн. для придбання багатофункціонального пристрою Erpson. Також в 2021 році було отримано благодійну допомогу на суму 8,998 тис. грн.

	Середньорічні витрати на одне місце в центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями	83017,17	575,36	83592,53	89315,50	2924,98	92240,47	7,60	408,40	10,40
	Середньомісячна заробітна плата працівників центру соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями	10155,00		10155,00	10352,83		10352,83	2,00		2,00
	Середньорічні витрати на одного одержувача соціальних послуг	25942,87	179,80	26122,67	27271,91	893,12	28165,03	5,10	396,70	7,80
4.	якості									
	кількість соціальних послуг, які надані центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.	38 211		38 211	12 461		12 461	-67,39		-67,39
	кількість послуг з комплексної реабілітації (абілітації), які надані центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.				25 370		25 370			
	кількість послуг раннього втручання, які надані центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.				380		380			
	динаміка кількості осіб, яким протягом року надано послуги у центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями (порівняно з минулим роком), %	100		100	102,3		102,3	2,30		2,30

Показники затрат: кількість штатних одиниць Центру порівняно з попереднім роком зросла на 2,5 % внаслідок введення рішенням Вінницької міської ради від 24.12.2021 № 716 - 0,5 посади лікаря-невролога. **Показники продукту:** кількість осіб, яким надано послуги, збільшилась на 2,3 % за рахунок введення рішенням Вінницької міської ради від 24.12.2021 №717 до завдань Центру надання послуг з комплексної реабілітації та раннього втручання. **Показники ефективності:** середньорічні витрати на одне місце в Центрі, середньомісячна заробітна плата працівників та середньорічні витрати на одного одержувача соціальних послуг зросли у зв'язку зі збільшенням фактичної потреби по загальному фонду на 7,6%, в тому числі через ріст розміру мінімальної заробітної плати та мінімального посадового окладу (тарифна ставка) працівників Центру, та по спеціальному фонду на 408,4%, оскільки в 2022 році було отримано кошти що передаються з загального фонду бюджету до бюджету розвитку для придбання основних засобів на суму 116,999 тис. грн., а в 2021 році лише на 14,016 тис. грн. **Показники якості:** зменшення кількості соціальних послуг, які були надані Центром, на 67,39 % відбулось у зв'язку з введенням до напрямів діяльності Центру надання послуг з комплексної реабілітації та послуги раннього втручання, які надавались замість соціальних послуг, також внаслідок цих причин відбулось збільшення кількості осіб, яким протягом року надано послуги, на 2,3 %.

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 всього:	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						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							

	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2								
	...								
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>								
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>									
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2								
	...								
4	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ							x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів, не було

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторську заборгованість, що виникла початок 2022 року на суму 3,607 тис. грн. у зв'язку з передплатою періодичних видань було списано протягом першого півріччя 2022 року. Кредиторська заборгованість станом на кінець 2022 року на суму 2540,00 грн. по КЕКВ 2250 "Видатки на відрядження" - послуги з поповнення безконтактної неперсоніфікованої смарт-картки на проїзд виникла внаслідок неспроможності платіжів ДКСУ відповідно до вимог Постанови Кабінету міністрів України "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану" від 09.06.2021р. №590.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

Бюджетна програма забезпечує роботу комунального закладу "Міський центр соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями "Гармонія" імені Раїси Панасюк" метою якого є відновлення та підтримка фізичного стану, адаптація та інтеграція в суспільство дітей та молоді з інвалідністю з порушенням опорно-рухового апарату та центральної нервової системи, дітей віком до трьох років, які належать до групи ризику, щодо отримання інвалідності (з метою запобігання виникнення інвалідності).

ефективності бюджетної програми:

Бюджетна програма забезпечила надання соціальних послуг, послуг з комплексної реабілітації (абілітації) та послуг раннього втручання 131 особі з функціональними обмеженнями, в тому числі: діти - 61 особа, молодь - 70 особа.

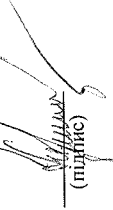
корисності бюджетної програми:

У звітному періоді кошти програми забезпечили надання 12461 соціальних послуг, 25370 послуг з комплексної реабілітації (абілітації) та 380 послуг раннього втручання та консультацій 7543 відвідувачам Центру.

довгострокових наслідків бюджетної програми:

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках з метою продовження роботи по відновленню та підтримці фізичного та психологічного стану, адаптації та інтеграції в суспільство дітей та молоді з інвалідністю з порушенням опорно-рухового апарату та центральної периферичної нервової системи, дітей віком до трьох років, які належать до групи ризику, щодо отримання інвалідності (з метою запобігання виникнення інвалідності) .

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



(підпис)

Тарас ТУРЧИН

