Додаток
До Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2021 рік

1. **(0800000)** Департамент соціальної політики Черкаської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **(0810000)** Департамент соціальної політики Черкаської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **(0813104)** **(1020)** Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання соціальних послуг, зокрема стаціонарного догляду, догляду вдома, денного догляду, громадянам похилого віку, особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю в установах соціального обслуговування системи органів праці та соціального захисту населення.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів"

(тис грн.)

№ 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	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Видатки (надані кредити)	20715,630	632,597	21348,227	20574,105	590,709	21164,814	-141,525	-41,887	-183,413
	в т.ч.									
1	*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*	20715,630	632,597	21348,227	20574,105	590,709	21164,814	-141,525	-41,887	-183,413
2	*Поліпшення матеріально технічної бази для надання соціальних та реабілітаційних послуг мешканцям міста Черкаси*		1 386,71	1 386,71		1 386,71	1 386,71		0,00	0,00
Відхилення касових видатків від затверджених бюджетних призначень по загальному фонду виникло в результаті економії бюджетних призначень на оплату праці; придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентаря; оплату послуг (крім комунальних); оплату комунальних послуг та енергоносіїв .										
Відхилення касових видатків від затверджених бюджетних призначень по спеціальному фонду виникло в результаті економії бюджетних призначень .										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.2.	*Погашення кредиторської заборгованості*	0,000	0	0,000	0	0	0	0,000	0	0,000

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.			
1.1.	власних надходжень			
1.2.	інших надходжень			
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	2019,30577	1977,41827	-41,8875
	в т.ч.			0
2.1.	власні надходження	632,59665	590,70915	-41,8875
2.2.	надходження позик	0	0	0
2.3.	повернення кредитів	0	0	0
2.4.	інші надходження	1386,70912	1386,70912	0
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
3.	Залишок на кінець року		0	
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень		0	
Накопичення коштів на рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Напрям використання бюджетних коштів (1)									
	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, громадян, які перебувають у складних									
1	**затрат**									
	Обсяг фінансових затрат на забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах, та дітей-інвалідів, тис.грн.	20715,63	632,59665	21348,227	20574,105	590,70912	21164,814	-141,525	-41,887	-183,413
	Кількість установ, од.	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Кількість штатних одиниць персоналу:	157	0	157	148,25	0,00	148,25	-8,75	0,00	-8,75
	-соціальних робітників, од.	93,50	0,00	93,50	90,25	0,00	90,25	-3,25	0,00	-3,25
	-педагогічного персоналу, од.	3,00	0,00	3,00	2,50	0,00	2,50	-0,50	0,00	-0,50
	-медичного персоналу, од.	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	-інших спеціалістів, од.	34,50	0,00	34,50	31,50	0,00	31,50	-3,00	0,00	-3,00
	-інших працівників, од.	24,00	0,00	24,00	22,00	0,00	22,00	-2,00	0,00	-2,00
2	**продукту**									
	чисельність осіб, які потребують соціального обслуговування (надання соціальних послуг), осіб	5845	0	5780	5793	0	5793	-52	0	-52
	Чисельність осіб, забезпечених соціальним обслуговуванням (наданням соціальних послуг)	5588		5588	5 048		5 048	-540		-540
	- чисельність осіб, що отримують соціальні послуги постійно	1065		1065	1 218		1 218	153		153
	- чисельність осіб, що отримують соціальні послуги періодично	4523		4523	3 830		3 830	-693		-693
	Касові видатки по даній програмі за 2021 рік становлять 22 551 522,85 грн. що скадає 99,19% від уточненого плану на 2021 рік та відповідають фактичній потребі установи, зокрема за загальним фондом видатки склали 20 574 104,58 грн, або 99,32% річного плану, за спеціальним фондом 1 977 418,27 грн. або 97,93% річного плану . Штатна чисельність за рік в межах затвердженого кошторису (середньорічна чисельність працюючих 148,25 штатних одиниць).									
	За показниками затрат за завданням 1 - 99,32 % виконання за загальним фондом та 93,54 - за спеціальним фондом., показники продукту свідчать, що заходами програми охоплено 96,1 % від загальної чисельності осіб, які потребують соціального обслуговування.Зростання показників ефективності та якості відбулося за рахунок зростання фактичної кількості обслужених осіб на 1 соціального робітника що отримують послуги на 8,3% або 1 особу в порівнянні з плановою.									
3	**ефективності**									
	чисельність обслуговуваних на 1 штатну одиницю соціального працівника (робітника), од.	12	0	12	13	0	13	1	0	1
	середні витрати на соціальне обслуговування (надання соціальних послуг) 1 особи, грн.	3707,16	113,21	3820,37	3990,32	176,19	4166,51	283,16	62,98	346,14
	Середні витрати на соціальне обслуговування на 1 особу заплановано на підставі статистичної форми 12-СОЦ за 2020 рік, а середні витрати на соціальне обслуговування на 1 особу склалися відповідно до фактичного звернення .Зростання середніх витрат на соціальне обслуговуваня відбулося через зниження кількості осіб в порівнянні з плановою. Водночас зросла на 1 чисельність обслуговуваних на 1 штатну одиницю соціального робітника (13 фактично при плановій - 12).									
4	**якості**									
	Відсоток осіб, охоплених соціальним обслуговуванням, до загальної чисельності осіб, які потребують соціальних послуг	95,6	0,0	95,6	96,1	0,0	96,1	0,5	0,0	0,5

Поліпшення матеріально технічної бази для надання соціальних та реабілітаційних послуг мешканцям міста Черкаси

1	**затрат**									
	Обсяг видатків на придбання компютерної техніки, оргтехніки		148,630	148,630		148,630	148,630		0,0	0,0
	Обсяг видатків на придбання меблів для відділення денного перебування № 1 та № 2		149,880	149,880		149,880	149,880		0,0	0,0
	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування (ортопедичне обладнання, кімнатні меблі, каталка)		719,699	719,699		719,699	719,699		0,0	0,0
	Обсяг видатків на придбання тренажерів з облаштуванням спортивної площадки		349,000	349,000		349,000	349,000		0,0	0,0
	Обсяг видатків на придбання обладнання для соляної кімнати		19,500	19,500		19,500	19,500		0,0	0,0
	Кількість меблів, що необхідно придбати		18,0	18,000		18,0	18,000		0,0	0,0
	Кількість обладнання і предметів довгострокового користування (ортопедичне обладнання, кімнатні меблі, каталка), що необхідно придбати		17,0	17,000		17,0	17,000		0,0	0,0
	в т.ч. ортопедичні меблі		12,0	12,000		12,0	12,000		0,0	0,0
	кімнатні меблі		4,0	4,000		4,0	4,000		0,0	0,0
	каталка		1,0	1,000		1,0	1,000		0,0	0,0
	Кількість тренажерів, що необхідно придбати		20,0	20,000		20,0	20,000		0,0	0,0
	Кількість комп'ютерної техніки, оргтехніки, що необхідно придбати		7,0	7,000		7,0	7,000		0,0	0,0
	Кількість обладнання для соляної кімнати, що необхідно придбати		1,0	1,000		1,0	1,000		0,0	0,0
	компютерної техніки		133,4	133,430		133,4	133,430		0,0	0,0
	оргтехніки		15,2	15,2		8,8	8,8		-6,5	-6,5
	ортопедичні меблі		534,699	534,699		676,641	676,641		141,942	141,942
	кімнатні меблі		160,000	160,000		35,738	35,738		-124,262	-124,262
	каталка		25,0	25,0		7,5	7,5		-17,5	-17,5
	Кількість комп'ютерної техніки, оргтехніки, що необхідно придбати		6,0	6,0		6,0	6,0		0,0	0,0
	кількість оргтехніки , що необхідно придбати		1,0	1,0		1,0	1,0		0,0	0,0
2	**продукту**									
	Кількість компютерів, що будуть придбані		6,0	6,0		7,0	7,0		1,0	1,0
	Кількість оргтехніки, що буде придбана		1,0	1,0		1,0	1,0		0,0	0,0
	Кількість меблів,що будуть придбані		6,0	6,0		13,0	13,0		7,0	7,0
	Кількість обладнання і предметів довгострокового користування (ортопедичне обладнання, кімнатні меблі, каталка), що будуть придбані		17,0	17,0		17,0	17,0		0,0	0,0
	в т.ч. ортопедичні меблі		12,0	12,0		12,0	12,0		0,0	0,0
	кімнатні меблі		4,0	4,0		4,0	4,0		0,0	0,0
	каталка		1,0	1,0		1,0	1,0		0,0	0,0
	Кількість тренажерів, що будуть придбані		10,0	10,0		8,0	8,0		-2,0	-2,0
	Кількість обладнання для соляної кімнати, що будуть придбані		1,0	1,0		1,0	1,0		0,0	0,0

За завданням 2 видатки склали 1 386 709,12 або 100,00 % річного плану. За показниками продукту відбулося перевиконання у звязку зі зниженням ціни 1 компютера в порівнянні з плановою (придбано 7 при плані 6 одиниць або на 14,3 % більше). Також в звязку з зниженням середньої ціни на меблі було придбано 13 одиниць при 6 планових (або на 216,6% більше). Потреба виникла у звязку з проведенням ремонтних робіт та підготовкою до відкриття нового відділення. Відповідно за показником ефективності середні виртрати на 1 компютер склали на 2 255,47 грн. менше за планові, на 1одиницю меблів -6450 грн.. Відповідно за показником якості виконання відповідно на 14,29% та 39,22 % більше за планові показники.

3	**ефективності**									
	Середні витрати на придбання одного комп'ютера		22,238	22,238		19,983	19,983		-2,255	-2,255
	Середні витрати на придбання одиниці оргтехніки		15,200	15,200		8,750	8,750		-6,450	-6,450
	Середні витрати придбання одного комплекта меблів для відділення денного перебування		25,000	25,000		11,529	11,529		-13,471	-13,471
	Середні витрати придбання одного ортопедичного обладнання		44,558	44,558		56,372	56,372		11,814	11,814
	Середні витрати придбання одних кімнатних меблів		40,000	40,000		8,935	8,935		-31,066	-31,066
	Середні витрати придбання однієї каталки		25,000	25,000		7,500	7,500		-17,500	-17,500
	Середні витрати придбання одного тренажера		34,900	34,900		43,625	43,625		8,725	8,725
	Середні витрати придбання одних обладнання для соляної кімнати		19,500	19,500		19,500	19,500		0,000	0,000
4	**якості** У 2021 році відбулася закупівля 7 компютерів за середньої вартості 19,983 тис.грн. (що на 2,255 тис.грн. менше за план), 13 меблів за середньою ціною 11,529 тис.грн., 17 комплектів ортопедичного обладнання за середньою ціною 56,372 тис.грн., 8 тренажерів за ціною 43,625 тис.грн. та 1 обладнання для соляної кімнати за ціною 19,5 тис.грн. Загальні видатки за програмою виконані на 100 %									
	Відсоток забезпечення компютерною технікою, оргтехнікою до потреби		100,000	100,000		114,290	114,290		14,290	14,290
	Відсоток забезпечення меблями для відділень денного перебування № 1 та № 2 відповідно до потреби		33,000	33,000		72,220	72,220		39,220	39,220
	Відсоток забезпечення ортопедичним обладнанням, кімнатними меблями, каталкою до потреби		100,000	100,000		100,000	100,000		0,000	0,000
	Відсоток забезпечення тренажерами до потреби		50,000	50,000		40,000	40,000		-10,000	-10,000
	Відсоток забезпечення обладнання для соляної кімнати до потреби		100,000	100,000		100,000	100,000		0,000	0,000

(1) Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Бюджетні кошти використані за призначенням та спрямовані на досягнення запланованих показників.

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	Спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Видатки (надані кредити)	16644,22686	764,697	17408,924	20574,10458	590,70912	21164,8137	23,61	-22,75	21,57
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів)порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
в т.ч.										
Напрям використання бюджетних коштів Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах, та дітей-інвалідів										
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 Касові видатки 2021 року перевищили аналогічний період 2020 року на 23,61 % у звязку з збільшенням розмірів посадових окладів та відпускних виплат працівникам, зростанням вартості енергоносіїв. водночас на 22,75% знизилися видатки за спеціальним фондом кошторису										
1	затрат									
	Обсяг фінансових затрат на забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах, та дітей-інвалідів, тис.грн.	16644,227	764,697	17408,924	20574,105	590,709	21164,8	23,61	-22,75	21,57
	Кількість установ, од.	1		1	1		1	0		0
	Кількість штатних одиниць персоналу:	149,50		149,50	148,25		148,25	-0,84		-0,84
	-соціальних робітників, од.	91,50		91,50	90,25		90,25	-1,37		-1,37
	-педагогічного персоналу, од.	2,75		2,75	2,50		2,50	-9,09		-9,09
	-медичного персоналу, од.	2,00		2,00	2,00		2,00	0,00		0,00
	-інших спеціалістів, од.	31,25		31,25	31,50		31,50	0,80		0,80
	-інших працівників, од.	22,00		22,00	22,00		22,00	0,00		0,00
2	продукту									
	чисельність осіб, які потребують соціального обслуговування (надання соціальних послуг), осіб	5793		5793	5793		5793	0,00		0,00
	Чисельність осіб, забезпечених соціальним обслуговуванням (наданням соціальних послуг)	5048		5048	5048		5048	0,00		0,00
	- чисельність осіб, що отримують соціальні послуги постійно	1218		1218	1218		1218	0,00		0,00
	- чисельність осіб, що отримують соціальні послуги періодично	3830		3830	3830		3830	0,00		0,00
3	ефективності									
	чисельність обслуговуваних на 1 штатну одиницю соціального працівника (робітника), од.	12		12	13		13	8,33		8,33
	середні витрати на соціальне обслуговування (надання соціальних послуг) 1 особи, грн.	3297,19	151,49	3448,68	3990,32	176,19	4166,51	21,02	0,00	21,02
4	якості									
	Відсоток осіб, охоплених соціальним обслуговуванням, до загальної чисельності осіб, які потребують соціальних послуг	87,1		87,1	96,1		96,1	10,33		10,33
Напрям використання бюджетних коштів 2 Поліпшення матеріально-технічної бази для надання соціальних та реабілітаційних послуг мешканцям м.Черкаси										

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 У 2021 році приоритетним напрямком було придбання компютерної та оргтехніки , ортопедичного обладнання та меблів обладнання для соляної кімнати в територіальному центрі, а у 2020 році пріоритет був у придбанні кондиціонерів. Загалом сума видатків у 2021 році склала 1386,709 тис.грн. в 2020 - 184,884 тис. грн. відповідно виконання програми в 2021 році склало на 650,4% до 2020

1	затрат									
	Обсяг видатків на придбання кондиціонерів,грн.		184,884	184,884		0	0,000		0	
	Кількість приміщень, які необхідно обладнати кондиціонерами		9	9,000		0	0,000		0	
	Кількість кондиціонерів, що будуть придбані		9	9,000		0	0,000		0	
	Обсяг видатків на придбання компютерної техніки, оргтехніки					148,63	148,630		0	
	Обсяг видатків на придбання меблів для відділення денного перебування № 1 та № 2					149,88	149,88		0	0,00
	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування (ортопедичне обладнання, кімнатні меблі, каталка)					719,69912	719,69912		0	0,00
	Обсяг видатків на придбання тренажерів з облаштуванням спортивної площадки					349	349		0	0,00
	Обсяг видатків на придбання обладнання для соляної кімнати					19,5	19,5		0	0,00
	Кількість меблів, що необхідно придбати					18	18		0	0,00
	Кількість обладнання і предметів довгострокового користування (ортопедичне обладнання, кімнатні меблі,					17	17		0	0,00
	в т.ч. ортопедичні меблі					12	12		0	0,00
	кімнатні меблі					4	4		0	0,00
	каталка					1	1		0	0,00
	Кількість тренажерів, що необхідно придбати					20	20		0	0,00
	Кількість комп'ютерної техніки, оргтехніки, що необхідно придбати					7	7		0	0,00
	Кількість обладнання для соляної кімнати, що необхідно придбати					1	1		0	0,00
	компютерної техніки					133,43	133,43		0	0,00
	оргтехніки					8,75	8,75		0	0,00
	ортопедичні меблі					676,641	676,641		0	0,00
	кімнатні меблі					35,738	35,738		0	0,00
	каталка					7,5	7,5		0	0,00
	Кількість комп'ютерної техніки, оргтехніки, що необхідно придбати					6	6		0	0,00
	кількість оргтехніки , що необхідно придбати					1	1		0	0,00

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

тис.грн

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з уразуванням 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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2	**Видатки бюджету розвитку всього:**	x				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						
	Інвестиційний проект (програма 1)						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об`єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об`єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма 2)						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрям спрямування коштів (об`єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об`єкт) 2						
	...						
2.2.	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	x				x	x

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Порушень по даній програмі за звітний період не виявлено.

5.7. *"Стан фінансової дисципліни":* ***Станом на 01.01.2021 року та станом на 01.01.2022 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.***

6 ***Узагальнений висновок щодо:***

актуальності бюджетної програми: ***В ході реалізації програми повністю задоволені потреби громади. Програма носить актуальний характер. Дублювання заходів програми не здійснювалось в заходів інших програм.***

ефективності бюджетної програми: ***Кошти використані для забезпечення соціальним захистом звернувшихся громадян які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю.***

корисності бюджетної програми: ***Данна програма підвищує рівень життя громадян похилого віку, осіб з інвалідністю, громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах.***

довгострокових наслідків бюджетної програми: ***Підтримка рівня життя громадянам які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю.***

Заступник директора департаменту- начальник управління бухгалтерського обліку та фінансування _____ Юлія КОБЕЛЕВА

(підпис) (ініціали та прізвище)