

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2025 рік

<b>1.</b>	<b>0810000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>3140</b> <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	<b>1040</b> <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	<b>24179564</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
	Управління соціального захисту населення Сіверськодонечеської міської військової адміністрації Сіверськодонечеського району Луганської області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			
<b>2.</b>	<b>0810000</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>			<b>24179564</b> <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
	Управління соціального захисту населення Сіверськодонечеської міської військової адміністрації Сіверськодонечеського району Луганської області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>			
<b>3.</b>	<b>0813140</b> <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>			<b>1252600000</b> <small>(код бюджету)</small>
	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>			

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	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>- показники ефективності</b>						
	середні витрати на оздоровлення та відпочинок однієї дитини	19200	17731	0,92	21618	21596	1,00
	середня вартість однієї путівки на оздоровлення та відпочинок	19200	17731	0,92	21618	21596	1,00
	<b>- показники якості</b>						
	динаміка кількості дітей, охоплених оздоровленням та відпочинком (порівняно з минулим роком)	0	0	0,00	100	121	1,21

$$\left( \frac{\Pi_{i, \text{план}}}{\Pi_{i, \text{факт}}} \right)$$

\* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовуються обернене значення:

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(\text{ефф}) \text{ звіт}} = ((21596/21618) + (21596/21618)) / 2 * 100 = 99,9$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(\text{як}) \text{ звіт}} = ((121/100)) / 1 * 100 = 121$$

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

$$\bar{I}_{(\text{ефф, баз})} = \sum \frac{\Pi_{(\text{ефф, баз}) \text{ факт}}}{\Pi_{(\text{ефф, баз}) \text{ план}}} \div Z_{(\text{ефф, баз})} * 100$$

$$I_{(\text{ефф, баз})} = ((17731/19200) + (17731/19200)) / 2 * 100 = 92,35$$

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

$$I_1 = 99,9 / 92,35 = 1,08$$

Оскільки  $I_1 = 1,08$ , 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:

$$\Sigma = I_{(\text{еф})} + I_{(\text{як})} + I_1$$

$$\Sigma = 99,9 + 121 + 25 = 245,9 - \text{Висока ефективність}$$

Триваюча повномасштабна військова агресія Російської Федерації проти України та продовження строку дії воєнного стану не завадили виконанню результативних показників бюджетної програми. Скорочення тривалості оздоровчої зміни за декількома путівками з поважних причин у 2025 році призвели до незначного зменшення показників ефективності на 22 грн (99,9%). Показник якості, у порівнянні з планованим, зріс на 21% у зв'язку зі збільшенням кількості дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки. В цілому ж, показники ефективності та якості перевищили рівень виконання попереднього року.

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

\*\* Значачуться покращення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (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.

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
станом на 2025 рік

1.	08000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Сіверськодонечеської міської військової адміністрації Сіверськодонечеського району Луганської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	24179564 (код за ЄДРПОУ)
2.	0810000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Управління соціального захисту населення Сіверськодонечеської міської військової адміністрації Сіверськодонечеського району Луганської області (найменування відповідального виконавця)	24179564 (код за ЄДРПОУ)
3.	0813140 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) (найменування функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1040 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	1252600000 (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	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	245,9	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник УСЗН \_\_\_\_\_  
Наталія ВАСИЛЕНКО  
(підпис)