

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

1. 0800000 Відділ соціального захисту населення Мирненської селищної військової адміністрації 44340839
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Волноваського району Донецької області (код за СДРПОУ)
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. 0810000 Відділ соціального захисту населення Мирненської селищної військової адміністрації 44340839
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Волноваського району Донецької області (код за СДРПОУ)
(найменування відповідального виконавця)
3. 0810160 0160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах 0552900000
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (код бюджету)
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління у сфері 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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	1 729,79	0,00	1 729,79	1 726,23	0,00	1 726,23	-3,57	0,00	-3,57
1	Видатки (надані кредити)									
1.1	Забезпечення відповідно до законодавства України виконання повноважень у сфері соціального захисту та здійснення видатків з оплати праці, придбання товарів, оплата робіт та послуг	1 729,79	0,00	1 729,79	1 726,23	0,00	1 726,23	-3,57	0,00	-3,57
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Касові видатки у 2025 році є меншими за видатки, затверджені у паспорті бюджетної програми на суму 3,5 тис. грн, що пояснюється економією коштів за КЕКВ 2240 "Оплата послуг (окрім комунальних)". Було придбано не всі заплановані модулі користування комп'ютерною програмою "М.Е.doc".										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	
				Х	Х
1.	Залишок на початок року	Х	0,000		Х
	в т.ч.		0,000		Х
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: -		0,000		0,000
2.	Надходження	0,000	0,000		0,000
	в т.ч.	0,000	0,000		0,000
2.1	власні надходження	0,000	0,000		0,000
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
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -		0,000		Х
3.	Залишок на кінець року	Х	0,000		Х

3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року -

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
Забезпечення відповідно до законодавства України виконання повноважень у сфері соціального захисту та здійснення видатків з оплати праці, придбання товарів, оплата робіт та послуг										
	затрат									
	кількість штатних одиниць	6	0	6	6	0	6	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками відсутні									
	Витрати на оплату праці та нарахування на заробітну плату	1690,794	0	1690,794	1690,768	0	1690,768	-0,026	0	-0,026
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Дана розбіжність між плановими та фактично виконаними показниками не впливає на виконання загальних функцій відділу соціального захисту населення									
	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	807	0	807	852	0	852	45	0	45
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Перевиконано план по прийняттю листів та звернень, збільшення навантаження у середньому на 1 працівника									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	56	0	56	58	0	58	2	0	2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Перевиконано планові показники по прийняттю нормативно-правових актів									
	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	135	0	135	142	0	142	7	0	7
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність пояснюється збільшенням фактичної кількості звернень мешканців Мирненської селищної територіальної громади за виплатою матеріальної допомоги, отриманням консультацій та соціальної підтримки з боку військової адміністрації									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	9	0	9	10	0	10	1	0	1
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	281,799	0	281,799	281,795	0	281,795	-0,004	0	-0,004
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Дана розбіжність між плановими та фактично виконаними показниками суттєво не впливає на виконання загальних функцій відділу соціального захисту населення									
	якості									
	Відсоток опрацьованих листів, звернень, заяв та скарг	100	0	100	105	0	105	5	0	5
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Перевиконання планових показників пояснюється тим, що в вересні місяці була зайнята вакантна посада головного спеціаліста відділу									
	Відсоток прийнятих та виконаних нормативно-правових актів	100	0	100	103	0	103	3	0	3
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Перевиконання планових показників пояснюється тим, що в вересні місяці була зайнята вакантна посада головного спеціаліста відділу									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Фактичні результативні показники повністю відповідають здійсненню у 2025 році видаткам за даною бюджетною програмою та відображають цільове використання коштів, направлених на виконання поставлених цілей у сфері соціального захисту та соціального забезпечення.

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

(тис. грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		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	Видатки (підані кредити)	1 109,89	0,00	1 109,89	1 726,23	0,00	1 726,23	55,53	0,00	55,53

1.1	Забезпечення відповідно до законодавства України повноважень у сфері соціального захисту та здійснення видатків з оплати праці, придбання товарів, оплати робіт та послуг	1 109,89	0,00	1 109,89	1 726,23	0,00	1 726,23	55,53	0,00	55,53
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення обсягу проведених видатків за звітний період порівняно із аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що у звітному році була зайнята вакантна посада головного спеціаліста (з питань ветеранської політики) і як наслідок збільшилися видатки на оплату праці, а також з метою належного виконання поставлених цілей у сфері соціального захисту населення виникла необхідність в закупівлі комп'ютерної техніки а саме принтерів для працівників відділу.										
за траг										
кількість штатних одиниць										
		6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Показник кількості штатних одиниць у звітному році в порівнянні з аналогічним показником попереднього року залишився без зміни.										
Витрати на оплату праці та нарахування на заробітну плату										
		1 109,89	0,00	1 109,89	1 690,77	0,00	1 690,77	52,34	0,00	52,34
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення обсягу видатків на оплату праці та нарахування на оплату праці за звітний період порівняно із аналогічними показниками попереднього року пояснюється тим, що у звітному році була зайнята вакантна посада головного спеціаліста (з питань ветеранської політики) і як наслідок збільшилися видатки на оплату праці.										
продукту										
кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг										
		613,00	0,00	613,00	852,00	0,00	852,00	38,99	0,00	38,99
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність даного показника у звітному періоді в порівнянні з аналогічним показником минулого року пояснюється тим, що значно збільшилася кількість звернень мешканців громади за отриманням консультацій, соціальної підтримки та матеріальної допомоги.										
кількість прийнятих нормативно-правових актів										
		47,00	0,00	47,00	58,00	0,00	58,00	23,40	0,00	23,40
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність даного показника у звітному періоді в порівнянні з аналогічним показником минулого року пояснюється тим, що у зв'язку зі збільшенням контингенту осіб, потребуючих соціального захисту та соціальної підтримки, збільшилася кількість прийнятих начальником рішень, щодо надання такої підтримки.										
ефективності										
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника										
		102,00	0,00	102,00	142,00	0,00	142,00	39,22	0,00	39,22
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність даного показника у звітному періоді в порівнянні з аналогічним показником минулого року пояснюється тим, що значно збільшилася кількість звернень мешканців громади за отриманням консультацій, соціальної підтримки та матеріальної допомоги і як наслідок у середньому збільшилося навантаження на одного працівника.										
кількість прийнятих нормативно-правових актів (наказів, розпоряджень) на одного										
		8,00	0,00	8,00	10,00	0,00	10,00	25,00	0,00	25,00
витрати на утримання однієї штатної одиниці										
		184,98	0,00	184,98	281,80	0,00	281,80	52,34	0,00	52,34
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення витрат на утримання однієї штатної одиниці у звітному періоді в порівнянні з аналогічним показником минулого року пояснюється тим, що у звітному році була зайнята вакантна посада головного спеціаліста (з питань ветеранської політики) і як наслідок збільшилися видатки на оплату праці.										
якості										
Відсоток опрацьованих листів, звернень, заяв та скарг										
		109,00	0,00	109,00	105,00	0,00	105,00	-3,67	0,00	-3,67
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність даного показника у звітному періоді в порівнянні з аналогічним показником минулого року пояснюється тим, що в звітному періоді план за даним показником перевищував план попереднього року.										
Відсоток прийнятих та виконаних нормативно-правових актів (наказів, розпоряджень)										
		98,00	0,00	98,00	103,00	0,00	103,00	5,10	0,00	5,10
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсоток виконання за даним показником у звітному періоді перевищує виконання за аналогічним показником у минулому році з причини збільшення кількості фактично зайнятих працівників.										

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)

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	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення 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":

Фінансових порушень за результатами контрольних заходів у звітному періоді не було виявлено.

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість на початок звітної періоду і кінець звітної періоду відсутня.
На початок та кінець звітної періоду наявна кредиторська заборгованість, у тому числі просрочена за загальним фондом і пояснюється тим, що у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації на територію України, Мирненська селищна територіальна громада та Волноваський район були повністю окуповані і у головного розпорядника коштів не було можливості здійснити своєчасно оплату за послуги та видатки для реалізації заходів державних програм не віднесені до заходів розвитку.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Дана бюджетна програма на сьогодні є актуальною, адже збільшилась, в порівнянні з минулими роками кількість осіб, які потребують соціального захисту та соціальної підтримки з боку військової адміністрації.

ефективності бюджетної програми

Аналіз стану ефективності програми свідчить про те, що відділом соціального захисту населення Мирненської СВА в повному обсязі забезпечується виконання завдань, реалізація повноважень, визначених законодавством та відповідно до головної мети діяльності за бюджетною програмою по КПКВК 1010160.

корисності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є корисною. Всі видатки, здійснені в межах даної бюджетної програми мали цільове призначення та були направлені на виконання мети та цілей.

довгострокових наслідків бюджетної

З метою надання належної підтримки населенню Мирненської територіальної громади та виконання відділом своїх повноважень у сфері соціального захисту та соціального забезпечення дана бюджетна програма повинна працювати на довгострокову перспективу.

Начальник відділу



головний бухгалтер

(Handwritten signature)
(підпис)

Ірина КОВАЛЬЧУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(Handwritten signature)
(підпис)

Раїса ГЕГЕШКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)