

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1. **0900000** Служба у справах дітей Ємільчинської селищної ради  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **0910000** Служба у справах дітей Ємільчинської селищної ради  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0910160** 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення соціально-правового захисту дітей

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	1 615 806,00	12 000,00	1 627 806,00	1 614 164,91	12 000,00	1 626 164,91	-1 641,09	0,00	-1 641,09
										-1 641,09
відсутність зареєстрованих бюджетних зобов'язань										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	12 000,00	12 000,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері										
<b>Затрат</b>										
1	кількість штатних одиниць	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	220,00	0,00	220,00	211,00	0,00	211,00	-9,00	0,00	-9,00
зменшилась кількість прийнятих нормативно-правових документів (наказів)										
3	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1 600,00	0,00	1 600,00	1 963,00	0,00	1 963,00	363,00	0,00	363,00
збільшилась кількість звернень, отриманих та відправлених листів.										
<b>Ефективності</b>										
4	витрати на утримання однієї штатної одиниці	323,16	2,40	325,56	322,80	2,40	325,20	-0,36	0,00	-0,36
5	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	55,00	0,00	55,00	44,00	0,00	44,00	-11,00	0,00	-11,00

зменшилась кількість прийнятих наказів										
6	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	400,00	0,00	400,00	408,96	0,00	408,96	8,96	0,00	8,96
збільшилось навантаження на працівника, в зв'язку із більшою кількістю звернень до установи.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

№ 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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	1 186 511,00	0,00	1 186 511,00	1 614 164,91	12 000,00	1 626 164,91	136,04	0,00	137,05
137,05										
збільшився фонд заробітної плати в зв'язку з введенням нової штатної одиниці. По спецфонду придбання комп'ютерного обладнання (БФП)										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	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.	<b>Надходження всього:</b>	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Всі юридичні та бюджетні зобов'язання виконані в повному обсязі. Звіти здані своєчасно, без порушення фінансової дисципліни. Дебеторська, кредиторська заборгованість на 01.01.2026 року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Ціль та мета бюджетної програми по ТПКВК 0910160 досягнута. Бюджетна програма спрямована на забезпечення соціально-правового захисту дітей є актуальною. Всі завдання даної програми виконані.

3.ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Програма дає можливість забезпечення та захист прав дітей різних категорій на території Смільчинської селищної громади.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Дана програма є ефективною, що дає висновок про її подальше довгострокове використання. Діє Комплексна Програма із забезпечення та захисту прав дітей Смільчинської селищної територіальної громади до 2028 року.

бухгалтер

 Олена ЛАВРИШИН  
(підпис)

212

## АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

<b>0900000</b>	Служба у справах дітей Ємільчинської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
<b>0910000</b>	Служба у справах дітей Ємільчинської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
<b>0910160</b>	0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері														
	<b>Ефективності</b>													
1	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	297,07	0,00	296,63	0,00	1,00	0,00	323,16	2,40	322,80	2,40	1,00	1,00
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	54,50	0,00	60,00	0,00	1,10	0,00	55,00	0,00	44,00	0,00	0,80	0,00
3	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	389,75	0,00	455,50	0,00	1,17	0,00	400,00	0,00	408,96	0,00	1,02	0,00

**Розрахунок основних параметрів оцінки**

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,00 + 1,00 + 0,80 + 1,02) / 4 * 100 = 95,53$$

95,53

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(jak) = () / 0 * 100 = 0,00$$

0,00

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,00+1,10+1,17) / 3 * 100 = 108,94 = 95,53 / 108,94 = 0,8769 = 0,85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$$

15,00

**Визначення ступеню ефективності**

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	95,53	+	0,00	+	15,00	=	110,53
-----	------------------------	-------	---	------	---	-------	---	--------

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має середню ефективність

начальник

бухгалтер

  
Віра ГРЕСЬКО  
(підпис)

  
Олена ЛАВРИШИН  
(підпис)