

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1.	<b>0900000</b>	Департамент служб у справах дітей Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2.	<b>0910000</b>	Департамент служб у справах дітей Харківської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	<b>0913111</b>	1040	Надання комплексу послуг дітям-сиротам, дітям, позбавленим батьківського піклування, особам з їх числа та дітям віком від 3 до 18 років, які опинились у складних життєвих обставинах, закладами, які надають соціальні послуги дітям
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Утримання закладів, що надають соціальні послуги дітям, які опинились у складних життєвих обставинах, підтримка функціонування будинків сімейного типу та прийомних сімей

#### 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			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	7 445 700,00	0,00	7 445 700,00	6 392 892,00	817 200,00	7 210 092,00	-1 052 808,00	817 200,00	-235 608,00	
1	<i>Надання соціальних послуг дітям, які опинились в складних життєвих обставинах</i>	7 445 700,00	0,00	7 445 700,00	6 392 892,00	817 200,00	7 210 092,00	-1 052 808,00	817 200,00	-235 608,00	

Відхилення касових видатків загального фонду від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми, зумовлені наявністю вакантних посад в закладі. Також кошти на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) були використані не в повному обсязі. Завдяки теплим кліматичним умовам були менші обсяги споживання енергоносіїв та протягом року застосовувались тарифи з тепlopостачання і електроенергії менші запланованих. Відхилення касових видатків по спеціальному фонду сталося через надходження благодійної допомоги на потреби вихованців закладу.

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	гривень
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	817 200,00	817 200,00	
2.1	власні надходження	0,00	817 200,00	817 200,00	
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00	
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00	
2.4	інші надходження	0,00	0,00	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	

Касові видатки за спеціальним фондом сталися внаслідок отримання гуманітарної допомоги у вигляді продуктів харчування, надання побутової техніки, меблів, спортивного інвентарю для закладу, розвиваючих наборів для дітей, тощо.

##### 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
Надання соціальних послуг дітям, які опинились в складних життєвих обставинах										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість закладів для дітей	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Розбіжностей немає.										
2	кількість місць у закладах для дітей	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00

Розбіжностей немає.										
3	кількість працівників у закладах для дітей	41,75	0,00	41,75	32,00	0,00	32,00	-9,75	0,00	-9,75
Відхилення внаслідок наявності вакантних посад										
	<b>Продукту</b>									
4	кількість осіб, які перебували протягом року у закладах для дітей	72,00	0,00	72,00	57,00	0,00	57,00	-15,00	0,00	-15,00
Суттєво зменшилась кількість дітей, які перебували протягом року у закладах для дітей у зв'язку із продовженням евакуації їх з міста до більш безпечних місць										
	<b>Ефективності</b>									
5	середньорічні витрати на одне місце в закладах для дітей	248 190,00	0,00	248 190,00	213 096,00	27 240,00	240 336,00	-35 094,00	27 240,00	-7 854,00
Зменшення середньорічних витрат на одне місце за загальним фондом зумовлено економією коштів з оплати праці через наявність вакантних посад, також, внаслідок перебування основної групи дітей в Закарпатській області, витрати на медикаменти та харчування не відбулися, а енергоносії були використані не в повному обсязі. Даний показник в частині спеціального фонду наявний за рахунок отримання благодійної допомоги.										
6	середньомісячна заробітна плата одного працівника закладів для дітей	11 511,00	0,00	11 511,00	11 783,00	0,00	11 783,00	272,00	0,00	272,00
Середньомісячна заробітна плата в порівнянні з плановим показником незначно збільшилась за рахунок не повної укомплектації штату працівників.										
	<b>Якості</b>									
7	кількість дітей, повернутих до біологічних родин/влаштованих до сімейних форм виховання	35,00	0,00	35,00	34,00	0,00	34,00	-1,00	0,00	-1,00
Показник кількості дітей, повернутих до біологічних родин, майже на рівні плану, відхилення склало 2,9%.										
8	відсоток дітей, повернутих до біологічних родин/влаштованих до сімейних форм виховання, до кількості осіб, які перебували протягом року у центрі соціально-психологічної реабілітації для дітей	49,00	0,00	49,00	60,00	0,00	60,00	11,00	0,00	11,00
Показник якості виріс за рахунок зменшення кількості дітей, які перебували в закладах за рік.										
9	динаміка кількості дітей, які перебували у закладах для дітей за рік, порівняно з попереднім роком	100,00	0,00	100,00	88,00	0,00	88,00	-12,00	0,00	-12,00
Показник динаміки кількості дітей, які перебували у закладах для дітей в 2025 році, порівняно з попереднім роком менший, через меншу кількість дітей, які перебували протягом року в закладах для дітей у зв'язку із продовженням евакуації їх з міста до більш безпечних місць.										

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

гривень

№ 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>	5 757 060,00	860 389,00	6 617 449,00	6 392 892,00	817 200,00	7 210 092,00	111,04	94,98	108,96
1	<i>Надання соціальних послуг дітям, які опинились в складних життєвих обставинах</i>	5 757 060,00	860 389,00	6 617 449,00	6 392 892,00	817 200,00	7 210 092,00	111,04	94,98	108,96
Збільшення касових видатків за 2025 рік у порівнянні з обсягами попереднього року, пояснюється збільшенням витрат на оплату енергоносіїв, через підвищення тарифів та інших поточних витрат на придбання предметів і матеріалів та інші послуги, згідно індексу споживчих цін на 2025 рік.										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість закладів для дітей	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість місць у закладах для дітей	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	100,00	0,00	100,00
Даний показник не змінився										
3	кількість працівників у закладах для дітей	33,00	0,00	33,00	32,00	0,00	32,00	96,97	0,00	96,97
Показник виконаний майже на рівні попереднього року.										
	<b>Продукту</b>									
4	кількість осіб, які перебували протягом року у закладах для дітей	65,00	0,00	65,00	57,00	0,00	57,00	87,69	0,00	87,69
Зменшилась кількість дітей, які перебували протягом року у закладах для дітей у зв'язку із продовженням евакуації їх з міста до більш безпечних місць										
	<b>Ефективності</b>									
5	середньорічні витрати на одне місце в закладах для дітей	191 902,00	28 680,00	220 582,00	213 096,00	27 240,00	240 336,00	111,04	94,98	108,96
Збільшення середньорічних витрат на одне місце в закладах для дітей у звітному році по загальному фонду пояснюється збільшенням витрат на оплату енергоносіїв, через підвищення тарифів та інших поточних витрат на придбання предметів і матеріалів та інші послуги, згідно індексу споживчих цін на 2025 рік.										
6	середньомісячна заробітна плата одного працівника закладів для дітей	10 232,00	0,00	10 232,00	11 783,00	0,00	11 783,00	115,16	0,00	115,16
На середньорічну заробітну плату одного працівника закладів для дітей в звітному році спрямовано більше фінансового ресурсу у зв'язку із виплатою компенсацій при звільненні та прийнятті нових працівників.										

Якості										
7	кількість дітей, повернутих до біологічних родин/влаштованих до сімейних форм виховання	35,00	0,00	35,00	34,00	0,00	34,00	97,14	0,00	97,14
Показник виконаний майже на рівні попереднього року.										
8	відсоток дітей, повернутих до біологічних родин/влаштованих до сімейних форм виховання, до кількості осіб, які перебували протягом року у центрі соціально-психологічної реабілітації для дітей	54,00	0,00	54,00	60,00	0,00	60,00	111,11	0,00	111,11
Відсоток повернутих до біологічних родин/влаштованих до сімейних форм виховання збільшився за рахунок меншої кількості осіб, які перебували протягом року у закладах для дітей.										
9	динаміка кількості дітей, які перебували у закладах для дітей за рік, порівняно з попереднім роком	98,50	0,00	98,50	88,00	0,00	88,00	89,34	0,00	89,34
В порівнянні з минулим роком показник якості менший через меншу кількість осіб, які перебували протягом року у закладах для дітей.										

#### 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	гривень
							Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
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:

Протягом 2025 року перевірок не було, фінансових порушень не виявлено

#### 5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість на кінець року відсутня.

#### 6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої реалізації з метою належного функціонування Комунального закладу соціального захисту для дітей «Центр соціально-психологічної реабілітації дітей» міста Харкова», основним завданням якого є надання соціальних послуг дітям, які опинились у складних життєвих обставинах, підтримка функціонування будинків сімейного типу та прийомних сімей.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Видатки по бюджетній програмі спрямовані на організаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності Комунального закладу соціального захисту для дітей «Центр соціально-психологічної реабілітації дітей» міста Харкова».

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгостроковий термін дії. У такий нелегкий для країни час «Центр соціально-психологічної реабілітації дітей» міста Харкова» знаходить можливість продовжувати надавати соціальні послуги дітям, які опинились у складних життєвих обставинах.

Начальник відділу бухгалтерського обліку,  
звітності та планування - головний бухгалтер  
Департаменту служб у справах дітей



(підпис)

Наталія СУСЛОВА