

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1. 0800000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради

(КПЖВ МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0810000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради

(КПЖВ МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0813044 1040 "Надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування "

(КПЖВ МБ) (КФЖВ) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання допомоги сім'ям з дітьми

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(гривень)

№ п/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		Загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	Загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
1.	<i>Надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування</i>	8 730 688,00	0	8 730 688,00	6 462 585,73	0	6 462 585,73	-2 268 102,27	0,00	-2 268 102,27
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : у зв'язку з тим, що звернулись за призначенням допомоги на 32 особи менше ніж було заплановано.										
	<i>Надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування</i>	8 730 688,00	0	8 730 688,00	6 462 585,73	0	6 462 585,73	-2 268 102,27	0	-2 268 102,27
	<i>Забезпечення надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування</i>	8 730 688,00	0	8 730 688,00	6 462 585,73	0	6 462 585,73	-2 268 102,27	0	-2 268 102,27
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : у зв'язку з тим, що звернулись за призначенням допомоги на 32 особи менше ніж було заплановано.										

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

(травень)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X		X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X		X
1.2	інших надходжень	X		X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			
	в т.ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року			
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень			
3.2	інших надходжень			
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(привень)

№ 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.										
Завдання										
Надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування										
Забезпечення надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування										
Продукту										
1	кількість одержувачів допомоги на дітей віком до 6 років, над якими встановлено опіку чи піклування (середньомісячний контингент)	11	0	11	10	0	10	-1	0	-1
	кількість одержувачів допомоги на дітей віком від 6 до 18 років, над якими встановлено опіку чи піклування (середньомісячний контингент)	166	0	166	135	0	135	-31	0	-31

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: фактична кількість одержувачів допомоги менша в зв'язку з меншою кількістю звернень за допомогою

2	Ефективності									
	середньомісячний розмір допомоги на дітей віком до 6 років, над якими встановлено опіку чи піклування	3338,34	0	3338,34	2990,56	0	2990,56	-347,78	0	-347,78
	середньомісячний розмір допомоги на дітей віком від 6 до 18 років, над якими встановлено опіку чи піклування	4161,66	0	4161,66	3770,94	0	3770,94	-390,72	0	-390,72

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: середньомісячний розмір допомоги дорівнює двом прожитковим мінімумам на дитину відповідного віку за мінусом виплат, які нараховуються на дитину, що призвело до нижчого середньомісячного розміру допомоги порівняно з розрахунковим.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: кошти на виплату допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування використані в повному обсязі в межах кошторисних призначень, результативні показники відповідають кількості звернень за допомогою, середні розміри допомоги розраховані відповідно до доходів одержувачів.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

(Гривень)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення у відсотках		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування	6 167 317,69	0	6 167 317,69	6 462 585,73	0	6 462 585,73	104,79	0	104,79
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення видатків в 2019 році в зв'язку з підняттям прожиткового мінімуму на дитину відповідного віку.										
1.										
Надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування										
	Завдання	Забезпечення надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування								
1	<i>Затрим</i>									
	витрати на надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування	6167317,69	0	6167317,69	6462585,73	0	6462585,73	104,79	0	104,79
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зростання прожиткових мінімумів для дітей відповідного віку в 2019 році призвело до збільшення видатків на надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування										
2.										
Продукти										
	кількість одержувачів допомоги на дітей віком до 6 років, над якими встановлено опіку чи піклування	9	0	9	10	0	10	111,11	0	111,11
	кількість одержувачів допомоги на дітей віком від 6 до 18 років, над якими встановлено опіку чи піклування	138	0	138	135	0	135	97,83	0	97,83
3	<i>Ефективності</i>									
	середньомісячний розмір допомоги на дітей віком до 6 років, над якими встановлено опіку чи піклування	2728,31	0,0	2728,31	2990,56	0	2990,56	109,61	0,00	109,61
	середньомісячний розмір допомоги на дітей віком від 6 до 18 років, над якими встановлено опіку чи піклування	3563,64	0,00	3563,64	3770,94	0,00	3770,94	105,82	0,00	105,82
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: кількість одержувачів допомоги в 2018 та 2019 роках майже не змінилась, але середньомісячні розміри допомоги зросли в зв'язку зі зростанням прожиткових мінімумів на дітей відповідного віку.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) та програм:

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Зашилок фінансування на майбутні періоди
		2	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:						
	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							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт)						
	1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт)						
	2						
						
	Інвестиційний проект (програма)						
	2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт)						
	1						
	Напряму 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": фінансові порушення відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": станом на 01.01.2020 року по зазначеній програмі дебеторська та кредиторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми

Дана бюджетна програма передбачає виплату державної соціальної допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування - програма актуальна, ефективна і корисна.

Ступінь ефективності даної бюджетної програми відповідно до "Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів" за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми має середню ефективність.

Начальник відділу виплат -
головний бухгалтер



Г. Турчин

**АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2019 рік**

1. 0800000 **Департамент соціальної політики Вінницької міської ради**

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0810000 **Департамент соціальної політики Вінницької міської ради**

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0813044 1040 "Надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування"

(КПКВК МБ) (КФВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання допомоги сім'ям з дітьми

Завдання Забезпечення надання допомоги на дітей, над якими встановлено опіку чи піклування

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності в т.ч.						
середньомісячний розмір допомоги на дітей віком до 6 років, над якими встановлено опіку чи піклування	2728,31	2728,31	100,00	3338,34	2990,56	89,58
середньомісячний розмір допомоги на дітей віком від 6 до 18 років, над якими встановлено опіку чи піклування	3563,64	3563,64	100,00	4161,66	3770,94	90,61
			100,00			90,10

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$I(\text{ef}) \text{ звіт} = (2990,56/3338,34 + 3770,94/4161,66) : 2 * 100 = 90,10$$

$$I(\text{ef}) \text{ база} = (2728,31/2728,31 + 3563,64/3563,64) : 2 * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми : показники якості для даної програми не передбачені

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх років:

Критерій оцінки	Кількість балів
$I_1 < 0,85$	0
$0,85 \leq I_1 < 1$	15
$I_1 \geq 1$	25

$$I_1 = I_{(\text{еф})\text{звіт}} / I_{(\text{еф})\text{баз}} = 90,10/100 = 0,90$$

$$I_1 = 15 \text{ балів}$$

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів		
Висока ефективність програми	215 і більше балів	-100	115 і більше балів
Середня ефективність програми	190-215 балів	-100	90-115 балів
Низька ефективність програми	менше 190 балів	-100	менше 90 балів

$$E = I(\text{еф})\text{звіт} + I(\text{як})\text{звіт} + I_1 = 90,10 + 0 + 15 = 105,10$$

Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має середню ефективність в зв'язку з відсутністю коефіцієнта ефективності.

**Начальник відділу виплат -
головний бухгалтер**



Г. Турчин

