

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2019 рік

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо  
здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

1. 0813081 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0813081 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813081 1010 "Надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю"  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФВК) (найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** забезпечення надання допомоги особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, особам, які не мають права на пенсію, непрацюючим особам, які досягли загального пенсійного віку, але не набули права на пенсійну виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю І групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю	133 889,44		133 889,44	98 735,32		98 735,32	-35 154,11		-35 154,11

Пояснення щодо причин відхилення касових вилатків (наданих кредитів) від планового показника - зменшення кількості отримувачів допомоги порівняно з запланованим

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

(привень)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року		х	х
1.1	власних надходжень		х	х
1.2	інших надходжень		х	х
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":**

(гривень)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Напрями використання бюджетних коштів<sup>1</sup></i>										
1.	Завдання	Надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю								
	<i>Продуктив</i>	Забезпечення надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю								
	кількість одержувачів допомоги особам з інвалідністю I групи підгрупи А з надбавкою на догляд (середньомісячний контингент)	366		366	269		269	-97		-97
	кількість одержувачів допомоги особам з інвалідністю з дитинства I групи підгрупи Б з надбавкою на догляд (середньомісячний контингент)	408		408	295		295	-113		-113
	кількість одержувачів допомоги особам з інвалідністю з дитинства II групи (середньомісячний контингент)	946		946	681		681	-265		-265
	кількість одержувачів допомоги особам з інвалідністю з дитинства III групи (середньомісячний контингент)	1686		1686	1271		1271	-415		-415
	кількість одержувачів допомоги на дітей з інвалідністю віком до 18 років без надбавки на догляд, у тому числі захворювання яких пов'язане з Чернобильською катастрофою (середньомісячний контингент)	943		943	684		684	-259		-259

	кількість одержувачів допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю віком до 6 років, у тому числі заворовання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою, крім підгрупи А (середньомісячний контингент)	296	296	211	211	-85	-85	
	кількість одержувачів допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю підгрупи А віком до 6 років, у тому числі заворовання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою (середньомісячний контингент)	71	71	48	48	-23	-23	
	кількість одержувачів допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю віком від 6 до 18 років, у тому числі заворовання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою, крім підгрупи А (середньомісячний контингент)	875	875	658	658	-217	-217	
	кількість одержувачів допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю підгрупи А віком від 6 до 18 років, у тому числі заворовання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою (середньомісячний контингент)	293	293	234	234	-59	-59	
	кількість одержувачів допомоги на поховання осіб з інвалідністю з дитинства та дітей з інвалідністю	25	25	17	17	-8	-8	
Пов'язані з розбіжностями між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла внаслідок того, що за призначенням звернулось менше громадян ніж очікувалось								
<b>Ефективності</b>								
	середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства I групи підгрупи А з надбавкою на догляд	3163,29	3163,29	3109,57	3109,57	-53,72	-53,72	
	середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства I групи підгрупи Б з надбавкою на догляд	2325,52	2325,52	2316,82	2316,82	-8,70	-8,70	
	середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства II групи	1540,31	1540,31	1538,25	1538,25	-2,06	-2,06	
	середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства III групи	1537,50	1537,50	1534,42	1534,42	-3,08	-3,08	

середньомісячний розмір допомоги на дітей з інвалідністю віком до 18 років без надбавки на догляд, у тому числі захворювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою	1536,68		1536,68	1528,90		1528,90	-7,78		-7,78
середньомісячний розмір допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю віком до 6 років, у тому числі захворювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою, крім підгрупи А	1910,26		1910,26	1900,72		1900,72	-9,54		-9,54
середньомісячний розмір допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю підгрупи А віком до 6 років, у тому числі захворювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою	2744,84		2744,84	2715,00		2715,00	-29,84		-29,84
середньомісячний розмір допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю віком від 6 до 18 років, у тому числі захворювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою, крім підгрупи А	2121,43		2121,43	2111,94		2111,94	-9,49		-9,49
середньомісячний розмір допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю підгрупи А віком від 6 до 18 років, у тому числі захворювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою	3155,36		3155,36	3143,70		3143,70	-11,66		-11,66
середній розмір допомоги на поховання осіб з інвалідністю з дитинства та дітей з інвалідністю	5473,48		5473,48	5041,67		5041,67	-431,81		-431,81

Пов'язані з розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла внаслідок того, що середній розмір допомоги менший ніж розрахунковий в зв'язку зі зміною прожиткового мінімуму, зміни групи (підгрупи) інвалідності дитини з інвалідністю, пропуску особи з інвалідністю з дитинства строку переряду стану здоров'я

**Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників.** Виплата допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю, здійснена в повному обсязі. Касові видатки склали 73,7 % від затверджених паспортом бюджетних призначень. У зв'язку зі зменшенням кількості звернень громадян за призначенням допомоги. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2020 року відсутня.

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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	загальний фонд	й фонд		
									разом	загальний фонд
	Забезпечення надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю	89 416,66		89 416,66	98 735,32		110,42		110,42	
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: в зв'язку з підняттям прожиткового мінімуму збільшено видатки в 2019 році</p> <p><b>Надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю</b></p>										
	Завдання	Забезпечення надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю								
1.	<i>Запити</i> витрати на надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю	89 416,66		89 416,66	98 735,32		110,42		110,42	
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: в зв'язку з підняттям прожиткового мінімуму збільшено видатки в 2019 році</p>										
2.	<i>Продукти</i>									
	кількість одержувачів допомоги особам з інвалідністю I групи підгрупи А з надбавкою на догляд (середньомісячний контингент)	262		262	269		102,67		102,67	
	кількість одержувачів допомоги особам з інвалідністю з дитинства I групи підгрупи Б з надбавкою на догляд (середньомісячний контингент)	291		291	295		101,37		101,37	
	кількість одержувачів допомоги особам з інвалідністю з дитинства II групи (середньомісячний контингент)	675		675	681		100,89		100,89	
	кількість одержувачів допомоги особам з інвалідністю з дитинства III групи (середньомісячний контингент)	1205		1205	1271		105,48		105,48	

	кількість одержувачів допомоги на дітей з інвалідністю віком до 18 років без надбавки на догляд, у тому числі заховорювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою (середньомісячний контингент)	675	675	684	684	101,33	101,33
	кількість одержувачів допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю віком до 6 років, у тому числі заховорювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою, крім підгрупи А (середньомісячний контингент)	212	212	211	211	99,53	99,53
	кількість одержувачів допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю підгрупи А віком до 6 років, у тому числі заховорювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою (середньомісячний контингент)	51	51	48	48	94,12	94,12
	кількість одержувачів допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю віком від 6 до 18 років, у тому числі заховорювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою, крім підгрупи А (середньомісячний контингент)	629	629	658	658	104,61	104,61
	кількість одержувачів допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю підгрупи А віком від 6 до 18 років, у тому числі заховорювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою (середньомісячний контингент)	208	208	234	234	112,50	112,50
	кількість одержувачів допомоги на поховання осіб з інвалідністю з дитинства та дітей з інвалідністю	19	19	17	17	89,47	89,47
3	<i>Ефективності</i>						
	середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства I групи підгрупи А з надбавкою на догляд	2878,70	2878,70	3109,57	3109,57	230,87	230,87
	середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства I групи підгрупи Б з надбавкою на догляд	2187,29	2187,29	2316,82	2316,82	129,53	129,53
	середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства II групи	1455,49	1455,49	1538,25	1538,25	82,76	82,76

	середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства III групи	1449,73		1449,73	1534,42		1534,42	84,69		84,69
	середньомісячний розмір допомоги на дітей з інвалідністю віком до 18 років без надбавки на догляд, у тому числі захворювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою	1443,13		1443,13	1528,90		1528,90	85,77		85,77
	надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю віком до 6 років, у тому числі захворювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою, крім підгрупи А	1777,70		1777,70	1900,72		1900,72	123,02		123,02
	середньомісячний розмір допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю підгрупи А віком до 6 років, у тому числі захворювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою	2496,11		2496,11	2715,00		2715,00	218,89		218,89
	середньомісячний розмір допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю віком від 6 до 18 років, у тому числі захворювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою, крім підгрупи А	1972,24		1972,24	2111,94		2111,94	139,70		139,70
	середньомісячний розмір допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю підгрупи А віком від 6 до 18 років, у тому числі захворювання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою	2911,36		2911,36	3143,70		3143,70	232,34		232,34
	середній розмір допомоги на поховання осіб з інвалідністю з дитинства та дітей з інвалідністю	4084,39		4084,39	5041,67		5041,67	957,28		957,28

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямків використання коштів: в 2019 році кількість одержувачів допомоги порівняно з 2018 роком збільшилась, середні розміри допомоги зросли в зв'язку зі змінною прожиткового мінімуму

**5.5 " Виконання інвестиційних (проектів) програм":**

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення 6 = 5 - 4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7			
1.	<b>Накладження</b>	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7			
	<b>всього:</b>	x				x	x			
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x			
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x			

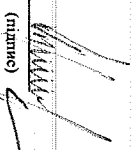
Заповнення до бюджету	X					X	X												
Інші джерела	X					X	X												
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>																			
Відатки бюджету розв'язку	X					X	X												
всього:	X					X	X												
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видаток від планового показника</i>																			
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видаток</i>																			
3. Всього за інвестиційними проектами																			
<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>																			
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видаток на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>																			
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1																			
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2																			
...																			
<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>																			
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видаток на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>																			
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1																			
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2																			
...																			
4. Капітальні видатки з утримання бюджетних установ																			
	X					X	X												

5.6 "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансові порушення відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни": касові видатки склали 73,7% від затверджених паспортних бюджетних призначень, у зв'язку зі зменшенням кількості звернень громадян за призначенням допомоги. Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2020 року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: програма актуальна, ефективна і корисна

Начальник відділу - головний бухгалтер



Т.М. Турчин

(підпис)



АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 0800000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(КПЖВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0800000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
3. 0813081 1010 "Надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю"  
(КПЖВК МБ) (КПЖВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної пенсійного віку, але не набули права на пенсію, виплату, допомоги по догляду за особами з інвалідністю І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючої працездатній особі, яка доглядає за особою з інвалідністю І групи, а також за особою, яка досягла 80-річного віку

Забезпечення надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю

Виконання результативних показників

Показники	Попередній період		Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Затверджено	Виконано	
середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства І групи підгрупи А з надбавкою на догляд	2878.80	2878.70	3163.29	3109.57	98.30
середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства І групи підгрупи Б з надбавкою на догляд	2187.29	2187.29	2325.52	2316.82	99.63
середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства ІІ групи	1455.49	1455.49	1540.31	1538.82	99.90
середньомісячний розмір допомоги особам з інвалідністю з дитинства ІІІ групи	1449.73	1449.73	1537.50	1534.62	99.81
середньомісячний розмір допомоги на дітей з інвалідністю віком до 18 років без надбавки на догляд, у тому числі заворовання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою	1443.13	1443.13	1536.68	1528.90	99.49
середньомісячний розмір допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю віком до 6 років, у тому числі заворовання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою, крім підгрупи А	1777.70	1777.7	1910.26	1900.72	99.50
середньомісячний розмір допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю підгрупи А віком до 6 років, у тому числі заворовання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою	2496.11	2496.11	2744.84	2715.00	98.91
середньомісячний розмір допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю віком від 6 до 18 років, у тому числі заворовання яких пов'язане з Чорнобильською катастрофою, крім підгрупи А	1972.24	1972.24	2121.43	2111.94	99.55

середньомісячний розмір допомоги з надбавкою на догляд на дітей з інвалідністю підгрупи А віком від 6 до 18 років, у тому числі захворювання яких пов'язане з Черніобильською катастрофою	2911,36	2911,36	100,00	3155,36	3143,70	99,63
середній розмір допомоги на поховання осіб з інвалідністю з дитинства та дітей з інвалідністю	4084,39	4084,39	100,00	5473,48	5041,67	92,11
			100,00			98,68

в) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$I(\text{сф}) \text{ звіт} = (3109,57/163,29+2316,82/2325,52+1538,82/1540,31+1534,62/1537,50+1528,90/1536,98+1900,72/1910,26+2715,00/2744,84+2111,94/2111,43+3143,70/3155,36+5041,67/5473,48)/10*100=98,68$$

$$I(\text{сф}) \text{ база} = (2878,80/2878,70+2187,29/2187,29+1455,49/1455,49+1449,73/1449,73+1443,13/1443,13+1777,00/1777,00+2496,11/2496,11+1972,24/1972,24+2911,36/2911,36+4084,39/4084,39)/10*100=100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми

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

$$\Pi = I_{\text{сфзвіт}} / I_{\text{сфбаза}} = 98,68/100=0,99$$

$$\Pi = 15 \text{ балів}$$

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

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

$$E = I_{\text{сфзвіт}} + I_{\text{сфбаза}} + I = 98,68+0+15=113,68$$

\* Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів. Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має середню ефективність.

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



Т.М. Турчин