

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2019 рік

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

1. 0800000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(КПЖВ ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(КПЖВ ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813083 1010 Надання допомоги по догляду за особами з інвалідністю І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу
(КПЖВ ДБ (МБ)) (КФЖВК) (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":

(гривень)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		разом	разом	разом	разом	разом	разом
1.	Надання допомоги по догляду за особами з інвалідністю І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу	10 872 789,00	10 872 789,00	8 859 002,93	8 859 002,93	-2 013 786,07	-2 013 786,07

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

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

(гривень)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Записок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x

Пояснення причин наявності записку 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.	Запишок 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)

N 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 допомоги по догляду за особами з інвалідністю І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу											
	Завдання										
	<i>Продукти</i>										
	кількість одержувачів допомоги на догляд за особами з інвалідністю І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу	483		483	400		400	-83			-83
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла внаслідок того, що за призначенням допомоги звернулось менше ніж очікувалось											
	<i>Ефективності</i>										
	середній розмір допомоги на догляд	1877.21		1877.21	1843.71		1843.71	-33.5			-33.5

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з призначенням допомоги з урахуванням середньомісячного сукупного доходу сім'ї за попередні п'ять місяців

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видавкам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників Паспортом бюджетної програми затверджено видатки на загальну суму 10 872 789,00 грн. видатки здійснено на загальну суму 8 859 002,93 грн. Відхилення касових видатків за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника в сумі 2 013 786,07 грн.

¹ Занячаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N 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
	Надання допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу	8 825 453,42		8 825 453,42	8 859 002,93		8 859 002,93	100,38		100,38

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: зростання прожиткового мінімуму призвело до збільшення витратів в 2019 році

1.	Завдання	Забезпечення надання допомоги по догляду за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу		
		Затрати		
	Витрати на надання державної соціальної допомоги особам з інвалідністю з дитинства та дітям з інвалідністю	8 825 453,42	8 825 453,42	8 859 002,93
				100,38

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: зростання прожиткового мінімуму призвело до збільшення витратів в 2019 році

2.	Продукти	кількість одержувачів допомоги на догляд за особами з інвалідністю I чи II групи внаслідок психічного розладу	432	432	400	400	92,59
3.	середній розмір допомоги на догляд						

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: кількість одержувачів зменшилась внаслідок того, що за призначенням допомоги звернулось менше ніж очікувалось, середні розміри збільшились за рахунок збільшення прожиткових мінімумів.

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	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1.	Надійшло	x	x	x		x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x

	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X													
	Запозичення до бюджету	X				X													
	Інші джерела	X				X													
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>																			
2.	Видатки бюджету розвитку	X				X													
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>																			
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>																			
3.	Всього за інвестиційними проектами																		
<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>																			
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків 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 видатків 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													

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": виплата допомоги особам, по догляду за особами з інвалідністю І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу, здійснена в повному обсязі. Касові видатки склали 81,5 % від затверджених паспортном 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 виплат- 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. 0813083 1010 Надання допомоги на догляд за інвалідом І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу
(КПЖВК МБ) (КТЖВК) (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

Завдання
Забезпечення надання допомоги по догляду за особами з інвалідністю І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності в т.ч.						
Середній розмір допомоги на догляд	1702,50	1702,44	100,00	1877,21	1843,71	98,22
			100,00			98,22

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$I_{\text{сф}} \text{ звіт} = 1843,71/1877,21/1 * 100 = 98,22$$

$$I_{\text{сф}} \text{ база} = 1702,44/1702,50/1 * 100 = 100$$

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

$$I_1 = I_{\text{сф}} \text{ звіт} / I_{\text{сф}} \text{ база} = 98,22/100 = 0,98$$

$$I_1 = 15 \text{ балів}$$

Г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів	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

$$E = I_{(эф)звіт} + I_{(кв)звіт} + I_1 = 98,22 + 0 + 15 = 113,22$$

Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має середня ефективність.

* Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів.

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



Т.М.Турчин