

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
(КПЖК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **0810000** Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(КПЖК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0813084** **1010** Надання тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату
(КПЖК 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 догляді за особами з інвалідністю І чи ІІ групи внаслідок психічного розладу, компенсаційної виплати непрацюючій праездатній 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":

№/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Надання тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату	1 217 043,00	1 217 043,00	1 119 982,15	1 119 982,15	-97 060,85	-97 060,85

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

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

№/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т. ч.	інших надходжень	в т. ч.	інших надходжень	в т. ч.	інших надходжень
1.	Залишок на початок року		х				х
1.1	власних надходжень		х				х
1.2	інших надходжень		х				х
2.	Надходження						
	в т. ч.						

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року

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
Надання тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату										
	Завдання	Забезпечення надання державної соціальної допомоги непрацюючим особам, які досягли загального пенсійного віку, але не набули права на пенсійну виплату								
	Продукти									
	кількість одержувачів тимчасової державної соціальної допомоги, непрацюючим особам, які досягли загального пенсійного віку, але не набули права на пенсійну виплату	66		66	62		62	4		4

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла внаслідок того, що за призначенням звернулось менше громадян ніж очікувалось

Ефективності										
	середньомісячний розмір тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючим особам, які досягли загального пенсійного віку, але не набули права на пенсійну виплату	1536,67		1536,67	1497,3		1497,3	-39,37		-39,37

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: розбіжність виникла у зв'язку з врахуванням майнового стану та середньомісячного сукупного доходу одержувачів допомоги

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням виплаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Паспортом бюджетної програми затверджено виплатки на загальну суму 1 217 043,00 грн, виплатки здійснено на загальну суму 1 119 982,15 грн. Відхилення касових виплатків за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника в сумі 97 060,85 грн.

¹ Занаячотьяся усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

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

№/п/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 тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату	321 879,29		321 879,29	1 119 982,15		1 119 982,15	347,95		347,95
Повенення щодо збільшення (зменшення) обсягу проведених виплат (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 із зменшення кількості отримувачів допомоги порівняно з запланованими: в зв'язку з підняттям прожиткового мінімуму, виплати в 219 році збільшено										
	Завдання	Забезпечення надання державної соціальної допомоги непрацюючим особам, які досягли загального пенсійного віку, але не набули права на пенсійну виплату								
	<i>Затрати</i>									
	виграти на надання тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату	321 879,29		321 879,29	1 119 982,15		1 119 982,15	347,95		347,95

Повенення щодо збільшення (зменшення) обсягу проведених виплат (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, виплати в 219 році збільшено

<i>Продукту</i>									
	кількість одержувачів тимчасової державної соціальної допомоги, непрацюючим особам, які досягли загального пенсійного віку, але не набули права на пенсійну виплату	19	19	62	62	326,32	326,32	326,32	326,32
	<i>Ефективності</i>								
	середньомісячний розмір тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючим особам, які досягли загального пенсійного віку, але не набули права на пенсійну виплату	1381,46	1381,46	1497,30	1497,30	108,39	108,39	108,39	108,39

Повенення щодо збільшення (зменшення) обсягу проведених виплат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: в 2019 році кількості отримувачів допомоги збільшилась, середні розміри допомоги зросли, в зв'язку з підняттям прожиткових мінімумів

5.5 " Виконання інвестиційних (проектів) програм "

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням звітних змін	Виконано за звітний період	Відхилення 6 = 5 - 4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7		
1	Надходження	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7		
1.	всього:	x	x	x		x	x		
	Бюджет розвитку за джерелами	x	x	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.	Відатки бюджету розвитку всього:	x				x		x	
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника									
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків									
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		x	

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": виплата державної соціальної допомоги непрацюючим особам, які досягли загального пенсійного віку, але не набули права на пенсійну виплату, здійснена в повному обсязі. Касові видатки склали 92,0 % 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

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0800000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради

3. 0813084 1010 Надання тимчасової державної допомоги непрацюючій особі, яка досягла загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату

(КПКВК МБ) (КТКВК)1010 (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 догляді 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 державної соціальної допомоги непрацюючим особам, які досягли загального пенсійного віку, але не набули права на пенсійну виплату

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності в т.ч.						
середньомісячний розмір тимчасової державної соціальної допомоги непрацюючим особам, які досягли загального пенсійного віку, але не набула права на пенсійну виплату	1381,46	1381,46	100	1536,67	1497,30	97,44
			100			97,44

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 1497,30/1536,67/1*100 = 97,44$$

$$I(\text{еф}) \text{ база} = 1381,46/1381,46/1*100 = 100$$

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

$$I_1 = \frac{I_{\text{эф}}^{\text{звіт}}}{I_{\text{эф}}^{\text{баз}}} = \frac{97,44}{100} = 0,97$$

$$I_1 = 15 \text{ балів}$$

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

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

$$E = I_{\text{эф}}^{\text{звіт}} + I_{\text{ак}}^{\text{звіт}} + I_1 = 97,44 + 0 + 15 = 112,44$$

Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має середню 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