

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 0800000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	38782790 (код за ЄДРПОУ)
2. 0800000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	38782790 (код за ЄДРПОУ)

3. 0813090 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3090	1030	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	0253600000 (код бюджету)
--	------	------	--	-----------------------------

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів"

№ п/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.1	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	105 000,00	0,00	105 000,00	97 848,07	0,00	97 848,07	-7 151,93	0,00	-7 151,93

(грн.)

Повнення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника
Відхилення між касовими видатками та видатками затвердженими в паспорті бюджетної програми на суму 7151,93 грн. виникли внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю функційної потреби

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

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

(грн.)

Повнення 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				

Повнення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

3.	Залишок на кінець року		X		
	в т. ч.				
3.1	власних надходжень		X		
3.2	інших надходжень		X		

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

№/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	<i>продуму</i>									
	Чисельність учасників бойових дій	5947		5788	6186		6186	+239		+239
	Чисельність осіб з інвалідністю внаслідок війни	1519		1523	1479		1479	-40		-40

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів"

(грн.)

Кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	39	39	29	29	-10	-10
--	----	----	----	----	-----	-----

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення між касовими видатками та видатками, затвердженими в паспорті бюджетної програми утворилося по показнику чисельності учасників бойових дій в кількості 239 осіб в зв'язку зі змінками кількості в ЄДАРП, по показнику кількості осіб з інвалідністю внаслідок війни в кількості 40 осіб в зв'язку зі змінами в кількості в ЄДАРП, кількість поховань змінилась в 2020 році на 10 осіб.

2	ефективності						
	Середній розмір витрат на поховання	2692,31	2692,31	3374,07	3374,07	+681,76	+681,76

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Відхилення утворилося в зв'язку із зменшенням кількості поховань учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни. Збільшення середнього розміру витрат на поховання утворилося в зв'язку з тим, що збільшилась кількість поховань у зимовий період, коли виплати на поховання більші.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Напрямок використання бюджетних коштів

Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	105 000,00	0,00	105 000,00	97 848,07	0,00	97 848,07	-7 151,93	0,00	-7 151,93
--	------------	------	------------	-----------	------	-----------	-----------	------	-----------

Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені в паспорті бюджетної програми.

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

№/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	
	Видатки (надані кредити)	135 729,44	0,00	135 729,44	97 848,07	0,00	97 848,07	72,09%	0,00	72,09%	
	в т. ч.										
	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	135 729,44	0,00	135 729,44	97 848,07	0,00	97 848,07	72,09%	0,00	72,09%	

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

Розбіжність утворилась в зв'язку зі зменшенням кількості похованих померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

1.	<i>Показники продритку</i>																		
	Чисельність учасників бойових дій	5947		5947	6186		6186	104,02%			104,02%								
	Чисельність осіб з інвалідністю внаслідок війни	1519		1519	1479		1479	97,37%			97,37%								
	Кількість похованих померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	39		39	29		29	74,36%			74,36%								
2.	<i>Показники ефективності</i>																		
	Середній розмір фінансової підтримки	3480,24		3480,24	3374,07		3374,07	96,95%			96,95%								

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Розбіжності утворились в зв'язку зі збільшенням чисельності учасників бойових дій, зменшенням чисельності осіб з інвалідністю внаслідок війни, зменшенням середнього розміру фінансової підтримки в зв'язку з тим, що в 2019 році поховані в зимовий період було більше, відповідно і середній розмір фінансової підтримки у зимовий період вищий.

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	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
I.	Надходження	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розв'язку)	X					X		X
	Запорядчення до бюджету	X					X		X
	Інші джерела	X					X		X
<i>Пояснення щодо причин відхилення фінансових надходжень від планового показника</i>									
	Видатки бюджету розв'язку								
2.	всього:	X					X		X
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>									
<i>Пояснення щодо причин відхилення фінансових надходжень від касових видатків</i>									
	Всього за інвестиційними проектами								
02.Січ	<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								
	...								
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X					X		X
02.Лют									

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів"
 Фінансові порушення за результатами відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни"

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів відсутні.

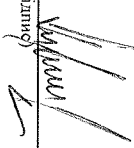
6. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми

Виконання Програми "Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни" дає можливість компенсувати витрати на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни.

$$E = (eф)звіт+1(як)звіт+11 = 125,32+0+25=150,32$$

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

Начальник відділу виплат -
ГОЛОВНИЙ БУХГАЛТЕР



(підпис)

Тарас Турчин

