

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. <u>08000000</u> (код Програмої класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	38782790 (код за ЄДРПО)
2. <u>08000000</u> (код Програмої класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	38782790 (код за ЄДРПО)

3. <u>0813032</u> (код Програмої класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	3032 (код Типової програмої класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	1070 (код Функціональної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Надання підг' окремих категоріям громадян з оплати послуг зв'язку (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	02536000000 (код бюджету)
--	---	--	---	------------------------------

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення надання підг' окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів"

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			Гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1.	Надання підг' окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	99 018,00	0,00	99 018,00	99 017,37	0,00	99 017,37	-0,63		-0,63	

Пояснення причини відхилення касових витратів (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника
Економіка в сумі 0,63 грн. утворилась внаслідок використання бюджетних коштів через відсутність фінансової помроби

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду"

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

№ 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.	<i>заграти</i>	<i>Напрям використання бюджетних коштів¹</i>								
	Витрати на надання пільг з послуг зв'язку	99 018,00	0,00	99 018,00	99 017,37	0,00	99 017,37	-0,63		-0,63
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<i>Економія в сумі 0,63 грн. утворилась внаслідок неповного використання бюджетних коштів через відсутність фізичної потреби</i>										

2	<i>продукту</i>																		
	Кількість отримувачів пільг на оплату послуг зв'язку (користування телефоном)	4321		4321		2677		2677		2677		-1644		-1644					

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками відсутні

<i>Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками утворилися через зменшення фактичної кількості отримувачів пільг на оплату послуг зв'язку</i>																			
3	<i>ефективності</i>																		
	Середньомісячна вартість витрат на надання пільг з послуг зв'язку (користування телефоном)	22,92		22,92		36,99		36,99		0,00		36,99		+14,07					+14,07

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

<i>Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками утворилися через збільшення вартості виправ на надання пільг з послуг зв'язку</i>																			
4	<i>якості</i>																		
	Питома вага пільговиків, які користуються пільговою послугою від загальної кількості пільговиків	6,85		6,85		4,24		4,24				4,24		-2,61					-2,61

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Розбіжності між фактичними та плановими результативними показниками утворилися через зменшення фактичної кількості отримувачів пільг на оплату послуг зв'язку

<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним виплатам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</i>																			
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>																			
	Витрати на надання пільг з послуг зв'язку	99 018,00		99 018,00		99 017,37		99 017,37		0,00		99 017,37		-0,63					-0,63

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника *Економіка в сумі 0,63 грн. утворилася висхіднок неполого використання бюджетних коштів через відсутність фактичної потреби*

¹ Значачеться 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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Витрати на надання пільг з послуг зв'язку				99 017,37	0,00	99 017,37			
2.	<i>продукту</i> Кількість отримувачів пільг на оплату послуг зв'язку (користування телефоном)				2677	2677				
3.	<i>ефективності</i> Середньомісячна вартість витрат на надання пільг з послуг зв'язку (користування телефоном)				36,99	36,99				
4.	<i>якості</i> Питома вага пільговиків, які користуються пільговою послугою від загальної кількості пільговиків				4,24	4,24				

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

Збільшення обсягів проведення видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року утворилося через збільшення фізичної потреби

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	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X				X	X
	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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету всього:	X				X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
	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>							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям 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>							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X				X	X

5.6 "Найвизніть фінансових порушень за результатами контрольних заходів"

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни"

Станом на 01.01.2021 року по зазначеній програмі кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

**6. Узгоджений висновок щодо
актуальності бюджетної програми**

Виконання Програми дає можливість отримувачам пільг на оплату послуг зв'язку користуватись телефоном на пільговій основі

$$E = I(\text{сф})\text{звіт} + I(\text{як})\text{звіт} + 11 = 100 + 100 + 0 = 200$$

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

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



Тарас Турчин



АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

Програма

Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

Мета Бюджетної програми

Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
Середньомісячна вартість витрат на надання пільг з послуг зв'язку (користування телефоном)			36,99	36,99	36,99	100%
Показники якості						
Питома вага пільговиків, які користуються пільговою послугою від загальної кількості пільговиків			4,24	4,24	4,24	1,00

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$I(\text{еф})_{\text{звіт}} = (36,99/36,99) * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми :

$$I(\text{як})_{\text{звіт}} = (4,24/4,24) * 100 = 100$$

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

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів	
Висока ефективність програми	215 і більше балів	-25
Середня ефективність програми	190-215 балів	-25
Низька ефективність програми	менше 190 балів	-25

$$E = I(\text{еф})\text{звіт} + I(\text{як})\text{звіт} + I_1 = 100 + 100 + 0 = 200$$

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

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер


Тарас Турчин

