

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) **38782790** (код за ЄДРПОУ)
Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
 (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

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

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

	Кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	39	39	29	29	29	-10	-10
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками								
<i>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 збільшенням кількості осіб 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 змінювалась в 2020 році на 10 осіб.</i>								
2.	<i>ефективності</i>							
	Середній розмір витрат на поховання	2692,31	2692,31	3374,07	3374,07	3374,07	+681,76	+681,76

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками
Відхилення утворилося у зв'язку із зменшенням кількості поховань учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни. Збільшення середнього розміру витрат на поховання утворилося у зв'язку з тим, що збільшилась кількість поховань у зимовий період, коли витрати на поховання більші.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням 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
--	--	------------	------	------------	-----------	------	-----------	-----------

¹ Значачуться усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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
	Відатки (надані кредити) в т. ч.	135 729,44	0,00	135 729,44	97 848,07	0,00	97 848,07	72,09%	0,00	72,09%
	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 витратків (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 поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

1.	Показники продукту											
	Чисельність учасників бойових дій	5947	5947	6186	6186			6186	104,02%			104,02%
	Чисельність осіб з інвалідністю внаслідок війни	1519	1519	1479	1479			1479	97,37%			97,37%
	Кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	39	39	29	29			29	74,36%			74,36%
2.	Показники ефективності											
	Середній розмір фінансової підтримки	3480,24	3480,24	3374,07	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 кількості поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни у 2020 році, зменшенням середнього розміру фінансової підтримки в зв'язку з тим, що в 2019 році поховань в зимовий період було більше, відповідно і середній розмір фінансової підтримки у зимовий період вищий.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм"

Код	Показники	3	4	5	Відхилення 6=5-4	Виконано всього 7	Залишок фінансування на майбутній періоді 8=3-7
1.	Находження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X

5.7 "Стан фінансової дисципліни"

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів відсутні.

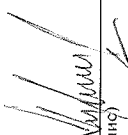
6. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми

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.

$$E = I(\text{еф})\text{звіт} + II = 125,32 + 0 + 25 = 150,32$$

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

**Начальник відділу виплат -
головний бухгалтер**



(Підпис)

Тарас Турчин



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

$$E = I(\text{еф})\text{звіт} + I(\text{як})\text{звіт} + I1 = 125,32 + 0 + 25 = 150,32$$

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

Начальник відділу виплат -
головний бухгалтер



Тарас Турчин

