

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. **08000000**

(код Програмоюї класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

**Департамент соціальної політики Вінницької міської ради**

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

**38782790**

(код за ЄДРПО)

2. **08000000**

(код Програмоюї класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

**Департамент соціальної політики Вінницької міської ради**

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

**38782790**

(код за ЄДРПО)

3. **0813192**

(код Програмоюї класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

**3192**

(код Типової програмоюї класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

**1030**

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

**Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість**

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

**0253600000**

(код бюджету)

### 4. Мета бюджетної програми

Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці

### 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.	Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці	3 408 801,00	29 400,00	3 438 201,00	3 408 744,86	29 400,00	3 438 144,86	-56,14		-56,14	
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника											

в т. ч.									
1.1	Забезпечення надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	3 408 801,00	29 400,00	3 438 201,00	3 408 744,86	29 400,00	3 438 144,86	-56,14	-56,14
<p>Пояснення причин відхилення касових вилатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  <i>Відхилення між касовими видатками та видатками, затвердженими в паспорті бюджетної проєкції на 56,14 виникли внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби</i></p>									

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду"

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	Гривень
1.	Залишок на початок року				
	в т. ч.				
1.1	власних надходжень	X		X	
1.2	інших надходжень	X		X	
		X		X	
2.	Надходження				
	в т. ч.				
2.1	власні надходження				
2.2	надходження позик				
2.3	повернення кредитів				
2.4	інші надходження				
3.	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
	Залишок на кінець року				
	в т. ч.				
3.1	власних надходжень	X			
3.2	інших надходжень	X			
		X			
<p>Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року</p>					

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Використано			Відхилення			Гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1.	<i>заграти</i>	<i>Напрямок використання бюджетних коштів 1</i>									
	обсяг видатків на надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю	3 408 801,00	29 400,00	3 438 201,00	3 408 744,86	29 400,00	3 438 144,86	-56,14		-56,14	
Повнення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками											
<i>Економія в сумі 56,14 грн. утворилась внаслідок неповного використання бюджетних коштів через відсутність фактичної потреби</i>											
2.	<i>продіяти</i>										
	кількість громадських організацій - одержувачів фінансової підтримки	11	11	11	11	11	11	0		0	
Повнення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками відсутні											
3.	<i>ефективності</i>										
	середній розмір фінансової підтримки	309 891,00	2 672,73	312 563,73	309 885,90	2 672,73	312 558,62	-5,10		-5,10	
Повнення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками											
<i>Відхилення в розмірі 5,1 грн. виникло в зв'язку з економією коштів в сумі 56,14 грн., яка утворилась внаслідок неповного використання бюджетних коштів через відсутність фактичної потреби</i>											
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників</i>											
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>											
	обсяг видатків на надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю	3 408 801,00	29 400,00	3 438 201,00	3 408 744,86	29 400,00	3 438 144,86	-56,14		-56,14	

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"  
 1. Значачоться усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені пастором бюджетної програми.

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
	Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці в т. ч.	2 722 329,23	213 525,16	2 935 854,39	3 408 744,86	29 400,00	3 438 144,86	125,21	13,77	117,11
	Забезпечення надання фінансової підтримки промадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	2 722 329,23	213 525,16	2 935 854,39	3 408 744,86	29 400,00	3 438 144,86	125,21	13,77	117,11
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін збільшення обсягів проведення витратів порівняно із аналогічними показниками попереднього року:										
1.	<b>затрим</b>									
	Обсяг витратів на надання фінансової підтримки промадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю	2 722 329,23	213 525,16	2 935 854,39	3 408 744,86	29 400,00	3 438 144,86	125,21	13,77	117,11
2.	<b>продукти</b>									
	Кількість громадських організацій - одержувачів фінансової підтримки	9	9	9	11	11	11	122,22	122,22	122,22

3.	ефективності												
	Середній розмір фінансової підтримки	302 481,03	23 725,02	326 206,04	309 885,90	2 672,73	312 558,62	102,45	11,27	95,82			
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів:</p> <p><b>Збільшення обсягів проведених видатків за напрямом використання бюджетних коштів на придбання будівельних коштів:</b></p> <p><b>Зромадських організацій - одержувачів фінансової підтримки</b></p>													
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів</p>													
4.	якості												
	Обсяг видатків на надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком	116,94	34,44	99,59	125,21	13,77	117,11	107,08	39,98	117,59			

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	Записок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:						
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)						
	Запозичення до бюджету						
	Інші джерела						
<p>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</p>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:						
		x				x	x
<p>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</p>							
<p>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</p>							

Всього за інвестиційними проектами							
<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових відатків 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 відатків 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 "Навність 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. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми**

Виконання Програми "Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці" дає можливість громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю здійснювати статутну діяльність ефективною бюджетної програми:  $E = (сф)звіт + (як)звіт + N1 = 100 + 100 + 25 = 225$   
 Бюджетна Програма має високу ефективність.

**Начальник відділу виплат - головний бухгалтер**

  
**Тарас Турчин**

**АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2020 рік**

**Програма**

**Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість**

**Мета бюджетної програми**

**Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці**

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період		Виконано	Виконання плану
	Затверджено	Виконано		
<b>Показники ефективності</b>				
Середній розмір фінансової підтримки	326 206,22	326 206,04	312 563,73	312 558,62
<b>Показники якості</b>				
обсяг видатків на надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком	99,59	99,59	117,11	117,11

**а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми**

$$I(\text{еф})_{\text{звіт}} = (312558,62/312563,72) * 100 = 100$$

$$I(\text{еф})_{\text{база}} = (326206,04/326206,22) * 100 = 100$$

**б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми :**

$$I(\text{еф})_{\text{звіт}} = (117,11/117,11) * 100 = 100$$

$$I(\text{еф})_{\text{база}} = (100/100) * 100 = 100$$

**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

$$I_1 = I(\text{еф})_{\text{звіт}} / I(\text{еф})_{\text{баз}} = 100/100 = 1$$

$$I_1 = 25 \text{ балів}$$

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

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

$$E = I(\text{еф})\text{звіт} + I(\text{як})\text{звіт} + I1 = 100 + 100 + 25 = 225$$

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

**Начальник відділу виплат -  
головний бухгалтер**

**Тарас Турчин**