

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.	0810000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)	38782790 (код за ЄДРПОУ)
3.	0813241 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3241 1090 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Функціональної класифікації видатків та виплатів та	02536000000 (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми:

Утримання установ та закладів, що надають соціальні послуги іншим вразливим категоріям населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	2636,505	2636,377	2674,253	-0,128	37,876	37,748
Зменшення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми відбулося по загальному фонду за рахунок економії коштів на суму 0,128 тис.грн. та збільшення по спеціальному фонду на 37,876 тис. грн. за рахунок використання отриманої благодійної допомоги та надходжень від додаткової (господарської) діяльності.							
В Т. Ч.							
1.1	Надання соціальних послуг центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями "Гармонія" імені Раїси Панасюк"	2636,505	2636,377	2674,253	-0,128	37,876	37,748

Зменшення касових видатків від затверджених у паспорті бюджетної програми відбулося по загальному фонду за рахунок економії коштів на суму 0,128 тис.грн. та збільшення по спеціальному фонду на 37,876 тис.грн. за рахунок використання отриманої благодійної допомоги та надходжень від додаткової (господарської) діяльності. В 2020 році було отримано благодійну допомогу: послуги від ТОВ ЖЕО (утримання будинку та прибудинкової території) в сумі 17,211 тис.грн.; складний алюмінієвий пандус для інвалідних візків від ТОВ "Компанія "Івентвавілон" на суму 8,549 тис.грн.; малощільні предмети (матрац, ходунки для інвалідів, стіл, дитяче крісло) від Християнської місії "Благодійність" свангельських християн-баптистів на суму 1,236 тис.грн.; книги від невідомого благодійника на суму 6,130 тис.грн.; морозильна камера МРГА від працівника Комунального закладу "Міський центр соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями "Гармонія" імені Раїси Панасюк" на суму 3,750 тис.грн. Від додаткової (господарської) діяльності надійшло 1,000 тис.грн. - вартість запчастин (жорсткі диски), що були вилучені під час ремонту комп'ютера та залишені для використання в роботі.

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X		X
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	X		X
1.2	інших надходжень	X		X
Залишок надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року відсутній				
2.	Надходження		37,876	37,876
	в т. ч.			
2.1	власні надходження		37,876	37,876
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Відхилення між плановими і фактичними показниками 37,876 грн. виникла у зв'язку з отриманням та використанням благодійної допомоги на суму 36,876 грн. та надходжень від додаткової (господарської) діяльності на суму 1,000 грн. .				
3.	Залишок на кінець року	X		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	X		
3.2	інших надходжень	X		
Залишок надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року відсутній				

Збільшення видатків на 14,3 % в 2020р. порівняно з 2019р. відбулось у зв'язку зі збільшенням фактичної потреби по загальному фонду на 17%, в тому числі збільшення розміру мінімальної заробітної плати та мінімального посадового окладу (тарифна ставка) працівників Центру, та зменшенням фактичної потреби по спеціальному фонду на 56,2%, оскільки в 2019 році було отримано кошти, що передано з загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) для придбання основних засобів на суму 67,975 тис. грн. (лавка для жиму, гра "Настільний футбол", набір математичний "Нумікон", мініпроектор, осушувач повітря, лічильник електроенергії).											
1.	затрат										
	Кількість центрів соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.	1	1	1	1	1	100,00				100,00
	Кількість штатних працівників центру соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.	19,5	19,5	19,5	19,5	19,5	100,00				100,00
	Кількість місць у центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.	40	40	40	40	40	100,00				100,00
2.	продукту										
	Кількість осіб, яким надано послуги у центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, осіб	128	128	128	128	128	100,00				100,00
3.	ефективності										
	Середньорічні витрати на одне місце в центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями	56347,75	2164,17	58511,92	65909,42	946,89	66856,31	116,97	43,75		114,26
	Середньомісячна заробітна плата працівників центру соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями	6584,37	6584,37	8226,14	8226,14	8226,14	124,93				124,93
4.	Середньорічні витрати на одного одержувача соціальних послуг якості	17608,67	676,3	18284,97	20596,69	295,90	20892,60	116,97	43,75		114,26

	Кількість соціальних послуг, які надані центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.	31234	31234	31234	31234	31234	100,00	100,00	100,00
	Динаміка кількості осіб, яким протягом року надано соціальні послуги у центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, %	117,43	117,43	100,00	85,16	85,16			85,16

Показники затрат та показники продукту залишилися на рівні минулого року, показники ефективності поточного року збільшилися на 17,82% порівняно з минулим роком, а показники якості в 2020 році зменшилися на 7,42% порівняно з 2019 роком у зв'язку зі збільшенням фактичної потреби по загальному фонду, в тому числі збільшення розміру мінімальної заробітної плати та мінімального посадового окладу (тарифна ставка) працівників Центру, та зменшенням фактичної потреби по спеціальному фонду на 56,2%, оскільки в 2019 році було отримано кошти, що передаються з загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) для придбання основних засобів на суму 67.975 тис. грн. (лавка для жиму, гра "Настільний футбол", набір математичний "Нумікон", мініпроектор, осушувач повітря, лічильник електроенергії).

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування (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
1.	Находження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Находження 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 розвитку 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>							
3	Всього за інвестиційними проектами						

Інвестиційний проєкт (програма) 1									
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 1 від планового</i>									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2									
...									
<i>Інвестиційний проєкт (програма) 2</i>									
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 2 від планового</i>									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1									
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2									
...									
4 Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						X			X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів, не було

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2020р. дебіторська заборгованість становила 11,739 тис.грн. у зв'язку з передплатою періодичних видань, яку було списано протягом 2020 року. Кредиторської заборгованості протягом 2020 року не було.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми _____

За даною бюджетною програмою здійснюються видатки на надання соціальних та реабілітаційних послуг Комунальним закладом "Міський центр соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями "Гармонія" імені Райси Панасюк". В результаті виконання бюджетної програми було використано 2674,253 тис.грн., з них: по загальному фонду 2636,377 тис.грн. та спеціальному фонду 37,875 тис.грн. Зменшення середньорічних витрат порівняно з запланованими на одного одержувача соціальних послуг по загальному фонду на 1,01 грн. відбулось у зв'язку з незначною економією коштів - 0,128 тис.грн., а по спеціальному фонду збільшення витрат на 295,90 грн. сталося за рахунок використання отриманої благодійної допомоги та надходжень від додаткової (господарської) діяльності на загальну суму 37,876 тис.грн..

ефективності бюджетної програми _____

У звітному періоді діяльність Комунального закладу "Міський центр соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями "Гармонія" імені Раїси Панасюк" була спрямована на виконання наступних завдань:

- 128 осіб було залучено до реабілітаційних програм, з них: 62 - діти та 66 - дорослі;
- надано 31234 послуг - надано консультації 7543 відвідувачам.
- В цілому завдання покладені на Комунальний заклад "Міський центр соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями "Гармонія" імені Раїси Панасюк"; зокрема надання соціальних послуг дітям та молоді з функціональними обмеженнями та членам їх сімей; забезпечення соціальної реабілітації осіб з обмеженими фізичними можливостями та впровадження сучасних стандартів рівня реабілітації, соціальної та медичної допомоги для дітей та молоді з обмеженими фізичними можливостями виконані в повному обсязі. Виділені бюджетні асигнування в 2020 році надали можливість в повній мірі забезпечити виконання функцій і завдань, покладених на Комунальний заклад "Міський центр соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями "Гармонія" імені Раїси Панасюк". Середній індекс виконання показників ефективності склався 226 балів. За шкалою оцінки ефективності бюджетних програм дана бюджетна програма має високий рівень ефективності тому, що перевищує 115 балів.

корисності бюджетної програм _____
Завдяки реалізації заходів, передбачених програмою відбувається успішна реабілітація та інтеграція в суспільство осіб з функціональними обмеженнями.

довгострокових наслідків бюджетної програм _____

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків з метою здійснення соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер

Тарас Турчин



(підпис)



АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

Програма Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

Мета бюджетної програми Утримання установ та закладів, що надають соціальні послуги іншим вразливим категоріям населення

Виконання результативних показників бюджетної програми:

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середньорічні витрати на одне місце в центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, грн	58 048,58	58 511,92	100,80	65 912,63	66 856,31	101,43
середньомісячна заробітна плата працівників центру соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, грн.	6 584,37	6 584,37	100,00	8 226,14	8 226,14	100,00
середньорічні витрати на одного одержувача соціальних послуг у центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, грн.	21 302,23	18 284,97	85,84	20 597,70	20 892,60	101,43
Показники якості						
кількість соціальних послуг, які надані центром соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, од.	25 798	31 234	121,07	31 234	31 234	100,00
динаміка кількості осіб, яким протягом року надано соціальні послуги у центрі соціально-психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, %	100,0	117,43	117,43	100,0	100,00	100,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(еф)звіт} = (101,43 + 100 + 101,43) / 3 = 100,95$$

$$I_{(еф)баз} = (100,80 + 100 + 85,84) / 3 = 95,55$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(як)звіт} = (100 + 100) / 2 = 100$$

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

$$I_1 = I_{(еф)звіт} / I_{(еф)баз} = 100,95 / 95,55 = 1,0565$$

$$I_1 = 25 \text{ балів}$$

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

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

$$E = I_{(\text{еф})\text{звіт}} + I_{(\text{як})\text{звіт}} + I_1 = 100,95 + 100 + 25 = 225,95$$

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

Начальник відділу виплат - головний
бухгалтер



Тарас Турчин

