

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм за 2020 рік

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

1. 0813031
(КПКВК ДБ (МБ))
Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради
(найменування головного розпорядника)
2. 0813031
(КПКВК ДБ (МБ))
Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради
(найменування відповідального виконавця)
3. 0813031 1030
(КПКВК ДБ (МБ)) (К-ФКВК)
Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	Видатки (надані кредити)	1 439 692		1 439 692	1 079 534		1 079 534	-360 158		-360 158
Контрибуції призначення використані не в повному обсязі у зв'язку із зменшеннями фактичними нарахуваннями в порівнянні із плановими призначеннями.										
1.1	В. т. ч. безоплатне забезпечення санаторно-курортним лікуванням ветеранів війни, осіб, на яких поширюється дія Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту" та "Про жертви нацистських переслідувань"	431 892		431 892	334 432		334 432	-431 892		-431 892
1.2	ЧаЕС віднесених до категорії 1 та 2	411 000		411 000	239 216		239 216	-171 784		-171 784
Контрибуції призначення використані не в повному обсязі у зв'язку із зменшеннями фактичними нарахуваннями в порівнянні із плановими призначеннями.										
	Відшкодування вартості проїзду 1 раз на рік до будь-якого пункту України і назад автомобільним або повітряним, або залізничним, або водним транспортом громадянам, які постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС віднесених до категорії 1 та 2	411 000		411 000	239 216		239 216	-171 784		-171 784

Кошторисні призначення використані не в повному обсязі у зв'язку із зменшеними фактичними нарахуваннями в порівнянні із плановими призначеннями.						
1.3	Компенсація витрат на зубопротезування окремим категоріям громадян, які відповідно до чинного законодавства мають право на таку пільгу.	596 800	596 800	505 886	-90 914	-90 914
Кошторисні призначення використані не в повному обсязі у зв'язку із зменшеними фактичними нарахуваннями в порівнянні із плановими призначеннями.						

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

№ 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
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
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	Показник	Зтверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	заграт							
	Обсяг видатків на забезпечення санаторно - курортним лікуванням	431 892		431 892	334 432	-97 460		-97 460
	Обсяг видатків на компенсацію витрат на пільгове зупинення	596 800		596 800	505 886	-90 914		-90 914
	Обсяг видатків на відшкодування вартості проїзду громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (1 та 2 категорії)	411 000		411 000	239 216	-171 784		-171 784
Категорієні призначення по напрямках використанні не в повному обсязі у зв'язку із зменшенням кількості звернень громадян, які мають право на відповідні пільги внаслідок спалаху COVID-19.								
2.	продукту							
	Кількість осіб, які забезпечені санаторно-курортним лікуванням	52		52	43	-9		-9
	Кількість осіб, яким надано послугу із зупинення	203		203	187	-16		-16
	Кількість осіб, які скористалися правом на пільги і одержали компенсацію на проїзд	550		550	336	-214		-214
Зменшення кількості осіб, які скористалися правом на відповідні пільги у зв'язку із спалахом COVID-19.								
3.	ефективності							
	Середній розмір вартості санаторно - курортної путівки	8 306		8 306	7 777	-529		-529
	Середній розмір вартості послуги по зупиненню	2 940		2 940	2 705	-235		-235
	Середня вартість компенсації за проїзд	747		747	712	-35		-35
Розбіжність середнього розміру вартості послуги по зупиненню виникла внаслідок відшкодування нефіксованої суми за надані послуги на 1 особу, яка не перевищує розміру податкової соціальної пільги, визначеної на 2020 рік на рівні 2940 грн. згідно законодавства. Середня вартість компенсації за проїзд зменшилася у зв'язку із різною вартістю квитків. Середній розмір вартості санаторно-курортної путівки зменшився у зв'язку із різною граничною вартістю путівки для осіб різних пільгових категорій.								
4.	якості							
	питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	100		100	100			100

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

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

¹ Зазначаються 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
	Видатки (надані кредити)	1 123 644		1 123 644	1 079 534		1 079 534	-3,9		-3,9
Обсяги проведених видатків порівняно із показниками попереднього року зменшилися.										
	в т. ч.									
	безоплатне забезпечення санаторно-курортним лікуванням ветеранів війни, осіб, на яких поширюється дія Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту" та "Про жертви нацистських переслідувань"	258 324		258 324	334 432		334 432	29,46		29,46
	Відшкодування вартості проїзду 1 раз на рік до будь-якого пункту України і назад автомобільним або повітряним, або залізничним, або водним транспортом громадянам, які постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС віднесених до категорії 1 та 2	328 492		328 492	239 216		239 216	-27,18		-27,18
	Компенсація витрат на зубопротезування окремим категоріям громадян, які відповідно до чинного законодавства мають право на таку пільгу.	536 828		536 828	505 886		505 886	-5,76		-5,76
В порівнянні з попереднім роком, касові видатки по деяких напрямках зменшилися. Така тенденція спостерігається у зв'язку із зменшенням кількості звернень громадян, які мають право на відповідні пільги внаслідок спалаху COVID-19 та із тимчасовим призупиненням дії пільг для всіх категорій населення на час карантинних заходів.										

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
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.	Відатки 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>							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Дана програма є актуальною і дає змогу покращити питання життєдіяльності окремих категорій громадян, забезпечити потреби населення в наданні якісних послуг та гарантоване державою право на пільги відповідно до чинного законодавства. Програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетної програми

Аналізуючи використання бюджетних коштів, досягнуті результати у 2020 році та згідно шкали аналізу, ефективність бюджетної програми середня. Проте це зумовлено спалахом COVID-19 та із тимчасовим призупиненням дії пільг для всіх категорій населення на час карантинних заходів.

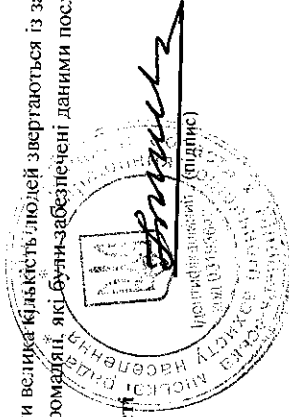
корисності бюджетної програми

В 2020 році за рахунок коштів міського бюджету в повному обсязі фінансувалися компенсаційні виплати вартості проїзду міжміським транспортом згідно Закону України "Про статус та соціальний захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи", забезпечення санаторно-курортним лікуванням ветеранів війни, осіб, на яких поширюється дія Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", "Про жертв нацистських переслідувань", компенсація вартості зубопротезування окремим категоріям громадян. Фінансове забезпечення витрат за даними напрямками дало змогу забезпечити реалізацію Програми надання окремих видів пільг за рахунок коштів міського бюджету на 2018-2020 роки у відповідному році.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Реалізація програми має довгострокові наслідки, оскільки велика кількість людей звертаються із заявами на лікування в санаторіях чи надання стоматологічних послуг. Результати програми мають суттєвий відбиток в житті громадян, які були забезпечені даними послугами.

**Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності
головний бухгалтер**



Інна МАКСИМЧЕНКО

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 0813031 Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0813031 Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813031 Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до
(КПКВК МБ) законодавства
(найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

N з/п	Назва завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
	Безоплатне забезпечення санаторно-курортним лікуванням ветеранів війни, осіб, на яких поширюється дія Законів України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту" та "Про жертви нацистських переслідувань"		208,6	
	Компенсація витрат на зубопротезування окремим категоріям громадян, які відповідно до чинного законодавства мають право на таку пільгу.		207	
	Відшкодування вартості проїзду 1 раз на рік до будь-якого пункту України і назад автомобільним або повітряним, або залізничним, або водним транспортом громадянам, які постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС віднесених до категорії 1 та 2	220,3		
	Загальний результат оцінки програми		208,6	

¹Зазначаються усі напрями використання коштів, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

N з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Напрямок використання коштів 1	
	Напрямок використання коштів 2	

²Зазначаються усі напрями використання коштів, які мають низьку ефективність

Начальник управління



(Handwritten signature)
(підпис)

Тетяна ВЕЛІГОРСЬКА

(Handwritten signature) О. БАДІНУ