

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2020 рік

1. 0813035 Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0813035 Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813035 1070 Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (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	загальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	2 200 000		2 200 000	1 925 560		-274 440	-274 440
	в т. ч.							
1.1	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті	2 200 000		2 200 000	1 925 560		-274 440	-274 440
Компторисні призначення використані не в повному обсязі у зв'язку із зменшеннями 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.	Находження			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 програм за напрямом використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення							
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд						
1.	застрат												
	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті	2 200 000		2 200 000		1 925 560		274 440		1 925 560		-274 440	
Кошторисні призначення використані не в повному обсязі у зв'язку із зменшеннями фактичними паркуваннями в порівнянні із плановими призначеннями.													
2.	продукту												
	кількість підприємств - отримувачів компенсації за пільгове перевезення окремих категорій громадян	1		1		1				1			
	кількість здійснених пільгових поїздок особами, які мають право на пільговий проїзд на залізничному транспорті	208 709		208 709		119 277		89 432		119 277		-89 432	
Зменшення кількості осіб, які здійснили поїздки на залізничному транспорті зумовлено тимчасовим призупиненням дії пілз для всіх категорій наслідження на час карантинних заходів.													
3.	ефективності												
	середньомісячний розмір компенсації підприємствам-перевізникам за пільговий проїзд на залізничному транспорті	275 000		275 000		192 556		82 444		192 556		-82 444	
Кошторисні призначення використані не в повному обсязі у зв'язку із зменшенням середньомісячної компенсації підприємствам-перевізникам коштів за пільгове перевезення окремих категорій громадян на залізничному транспорті згідно наданих фактичних розрахунків.													
4.	якості												
	питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	100		100		100				100			
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним виплатам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників													

Фактичні результативні показники відповідають проведенню виплаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ п/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)	2 173 384		2 173 384	1 925 560		1 925 560	-11,40		-11,40
Обсяги проведених витрат порівняно із показниками попереднього року зменшилися.										
	в т. ч.									
	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті	2 173 384		2 173 384	1 925 560		1 925 560	-11,40		-11,40
Обсяги проведених витрат порівняно із показниками попереднього року зменшилися у зв'язку із зменшення кількості здійснених пільгових поїздок.										
1.	заграт									
	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті	2 173 384		2 173 384	1 925 560		1 925 560	-11,40		-11,40
2.	продукту									
	кількість здійснених пільгових поїздок особами, які мають право на пільговий проїзд на залізничному транспорті	192 972		192 972	119 277		119 277	-38,19		-38,19
	кількість підприємств - отримувачів компенсації за пільгове перевезення окремих категорій громадян	1		1	1		1			
3.	ефективності									
	середньомісячний розмір компенсації підприємствам-перевізникам за пільговий проїзд на залізничному транспорті	181 115		181 115	192 556		192 556	6,32		6,32
4.	якості									
	питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	100		100	100		100			

Порівнюючи результативні показники 2019 та 2020 років, слід відмітити, що збільшено 119 277 пільгових поїздок, що суттєво менше в порівнянні з минулим роком. Збільшено середньомісячний розмір компенсації підприємствам-перевізникам за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті згідно щомісячних облікових форми та актів звіряння, наданих перевізником, у зв'язку із збільшенням вартості квитків, однак зменшено річний розмір компенсації, що зумовлено тимчасовим призупиненням дії пільг та перевезень для всіх категорій населення на час карантинних заходів внаслідок спалаху COVID-19.

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.	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 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>						
	1 Напряму спрямування коштів (об'єкт)						
	2 Напряму спрямування коштів (об'єкт)						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
	<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>						
	1 Напряму спрямування коштів (об'єкт)						
	2 Напряму спрямування коштів (об'єкт)						
	...						
	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 забезпечити гарантоване державою право на пільговий проїзд на залізничному транспорті окремих категорій громадян. В повному обсязі компенсовані витрати підприємствам-перевізникам. 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 низька. Однак, дана ситуація зумовлена тимчасовим призупиненням пасажирських перевезень на всіх сполученнях для всіх категорій населення на час карантинних заходів внаслідок спалаху COVID-19 відповідно до Постанови Кабінету Міністрів від 11.03.2020 року №211 "Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19".

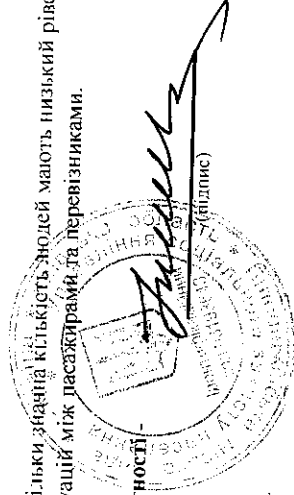
корисності бюджетної програми

Фінансове забезпечення витрат дало змогу покращити питання життєдіяльності окремих категорій громадян, забезпечити потреби населення в наданні якісних послуг в сфері пасажирських перевезень та 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 збільшилась кількість людей мають низький рівень доходів, а реалізація програми дає змогу запобігти виникненню соціальної напруги та конфліктних ситуацій між пасажирями та перевізниками.

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. | 0813035
(КПКВК МБ) | Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради
(найменування головного розпорядника) |
| 2. | 0813035
(КПКВК МБ) | Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради
(найменування відповідального виконавця) |
| 3. | 0813035
(КПКВК МБ) | Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті
(найменування бюджетної програми) |

4. Результати аналізу ефективності

N з/п	Назва завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1.	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті			170
	Загальний результат оцінки програми			170

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
1	Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті	Низька ефективність бюджетної програми зумовлена тимчасовим призупиненням пасажирських перевезень на всіх сполученнях для всіх категорій населення на час карантинних заходів внаслідок спалаху COVID-19 відповідно до Постанови Кабінету Міністрів від 11.03.2020 року №211 "Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19". Аналізуючи результативні показники 2020 року, слід відмітити, що здійснено 119 277 пільгові поїздки, що суттєво менше в порівнянні з плановими. Зменшено середньомісячний розмір компенсації підприємствам-перевізникам за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті до 192 556 гривень згідно щомісячних облікових форм та актів звірення, наданих перевізником.

²Зазначаються усі напрями використання коштів, які мають низьку ефективність

Начальник управління



(підпис)

Тетяна ВЕЛІГОРСЬКА

Велігорська Т.В.