

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2020 рік

1. 0813036 Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0813036 Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813036 1070 Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян  
(КПКВК ДБ (МБ)) (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.	Виплати (надані кредити)	21 300 000		21 300 000	21 300 000		21 300 000	
Копіюванні призначення використані в повному обсязі.								
	в т. ч.							
	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян	21 300 000		21 300 000	21 300 000		21 300 000	
1.1								
Копіюванні призначення використані в повному обсязі.								

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

№/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 бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ к/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Викорнано		Відхилення спеціальний фонд		разом	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд		
1.	затрат								
	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян	21 300 000		21 300 000		21 300 000	0	0	
Кошторисні призначення використані в повному обсязі.									
2.	продукту								
	кількість підприємств - отримувачів компенсації за пільгове перевезення окремим категоріям громадян	1		1		1			
	кількість здійснених пільгових поїздок особами, які мають право на пільговий проїзд на залізничному транспорті	4 560 000		4 560 000		4 367 466	-192 534	-192 534	
Зменшення кількості здійснених пільгових поїздок особами, які мають право на пільговий проїзд електротранспортом зумовлено тимчасовим призупиненням дії пільг для всіх категорій населення на час карантинних заходів.									
3.	ефективності								
	середньомісячний розмір компенсації підприємствам-перевізникам за пільговий проїзд на електротранспорті	1 900 000		1 900 000		1 936 364	36 364	36 364	
Компенсація підприємствам-перевізникам за пільговий проїзд електротранспортом розрахована на 11 місяців у зв'язку із тимчасовим призупиненням дії пільг для всіх категорій населення на час карантинних заходів, що призвело до збільшення середньомісячного розміру відшкодуваних коштів за пільгове перевезення.									
4.	якості								
	питома вага відшкодуваних компенсацій до нарахованих	100		100		100		100	

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

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

<sup>1</sup> Значачуться усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

№/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Витатки (надані кредити)	21 856 000		21 856 000		21 300 000		-2,540
Обсяги проведених витраток порівняно із показниками попереднього року зменшилися.								
в т. ч.								
	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян	21 856 000		21 856 000		21 300 000		-2,540
Обсяги проведених витраток порівняно із показниками попереднього року зменшилися у зв'язку із зменшенням кількості здійснених пільгових поїздок.								
1.	заграти							
	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян	21 856 000		21 856 000		21 300 000		-2,540
2.	продукту							
	кількість здійснених пільгових поїздок особами, які мають право на пільговий проїзд на залізничному транспорті	5 415 218		5 415 218		4 367 466		-19,35
	кількість підприємств - отримувачів компенсації за пільгове перевезення окремим категоріям громадян	1		1		1		
3.	ефективності							
	середньомісячний розмір компенсації підприємствам-перевізникам за пільговий проїзд на електротранспорті	1 821 342		1 821 342		1 936 364		6,31
4.	якості							
	питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	100		100		100		

Порівнюючи результативні показники 2019 та 2020 років, слід відмітити, що здійснено 4 367 466 пільгових поїздок, що менше в порівнянні з минулим роком. Збільшено середньомісячний розмір компенсації підприємствам-перевізникам за пільговий проїзд окремим категоріям громадян електротранспортом у зв'язку із збільшенням вартості квитка, однак зменшено річний розмір компенсації, що зумовлено тимчасовим призупиненням дії пільг та перевезень для всіх категорій населення на час карантинних заходів наслідком спалаху COVID-19.

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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	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	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт)						
	1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт)						
	2						
	...						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт)						
	1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт)						
	2						
	...						
	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	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 електротранспортом 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 висока.

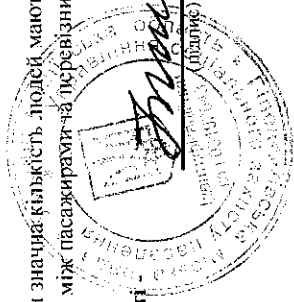
**корисності бюджетної програми**

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 значна кількість людей мають низький рівень доходів, а реалізація програми дає змогу заощадити виникненню соціальної напруги та конфліктних ситуацій між пасажирами 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. | <u>0813036</u><br>(КПКВК МБ) | <u>Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради</u><br>(найменування головного розпорядника)                |
| 2. | <u>0813036</u><br>(КПКВК МБ) | <u>Управління соціального захисту населення Білоцерківської міської ради</u><br>(найменування відповідального виконавця)             |
| 3. | <u>0813036</u><br>(КПКВК МБ) | <u>Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян</u><br>(найменування бюджетної програми) |

## 4. Результати аналізу ефективності

N з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1.	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян	226,9		
	Загальний результат оцінки програми	226,9		

<sup>1</sup>Зазначаються 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 <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Напрямок використання коштів 1	
	Напрямок використання коштів 2	

<sup>2</sup>Зазначаються усі напрями використання коштів, які мають низьку ефективність

Начальник управління



*Tetyana Veligorska*  
(підпис)

Тетяна ВЕЛІГОРСЬКА

*Tetyana Veligorska*  
Тетяна ВЕЛІГОРСЬКА