

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНИХ ПРОГРАМ  
за 2019 рік**

1. 4600000      Адміністрація Слобідського району Харківської міської ради  
(КПКВК МБ)      (найменування головного розпорядника)
2. 4610000      Адміністрація Слобідського району Харківської міської ради  
(КПКВК МБ)      (найменування відповідального виконавця)
3. 4613192      Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з  
(КПКВК МБ)      інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість  
(найменування бюджетної програми)

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		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Видатки (надані кредити) в т.ч.	163,945	0	163,945	132,869	0	132,869	-31,076	0	-31,076
1.1.	Забезпечення надання фінансової підтримки таким громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	163,945	0	163,945	132,869	0	132,869	-31,076	0	-31,076

*Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника*

Відхилення касових видатків від планового показника в сумі 31,076 тис. грн. пояснюється зміною керівництва громадської організації, що не дало можливості своєчасної перереєстрації організації та проведення касових видатків.

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	Залишок на початок року в т.ч.			X					X	
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 в т.ч.								
2.1.	власні надходження								
2.2.	надходження позик								
2.3.	повернення кредитів								
2.4.	інші надходження								

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

3	Залишок на початок року в т.ч.	X							X
3.1.	власних надходжень	X							X
3.2.	інших надходжень	X							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	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	
1	заграт									
	кількість членів ради ветеранів	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	кількість ветеранів і осіб з інвалідністю	3330	0	3330	3845	0	3845	515	0	515
	кількість первинних організацій	19	0	19	19	0	19	0	0	0

(тис. грн.)

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результатами показниками

2	продукту	Збільшення кількості ветеранів і осіб з інвалідністю на 515 осіб відбулося за рахунок активної участі громадських організацій у проведенні заходів								
		загальний	спеціальний	разом						
	кількість заходів проведених громадськими організаціями ветеранів	59	0	59	60	0	60	1	0	1
	кількість осіб які взяли участь в заходах громадських організацій ветеранів	33710	0	33710	36754	0	36754	3044	0	3044

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результатами показниками

Збільшення показника продукту "Кількість заходів проведених громадськими організаціями ветеранів" на 1 одиницю пояснюється збільшенням проведених заходів у зв'язку з потребою у їх проведенні.

Збільшення показника продукту "Кількість осіб які взяли участь в заходах громадських організацій ветеранів" на 3044 особи пояснюється збільшенням кількості осіб, які взяли участь в заходах.

2	ефективності	Збільшення кількості ветеранів і осіб з інвалідністю на 515 осіб відбулося за рахунок активної участі громадських організацій у проведенні заходів								
	кількість заходів проведених громадськими організаціями ветеранів на 1 члена ради ветеранів	15	0	15	15	0	15	0	0	0
	кількість осіб, які взяли участь в заходах на 1 члена ради ветеранів	8428	0	8428	9189	0	9189	761	0	761

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результатами показниками

Відхилення показника ефективності пояснюється зміною показника продукту.

2	якості																	
	темپ зростання кількості заходів, спрямованих на забезпечення ефективного розв'язання соціальних проблем ветеранів і осіб з інвалідністю порівняно з попереднім періодом	103,5	0	103,5	105,3	0	105,3	1,8	0	1,8								
	темپ зростання чисельності ветеранів і осіб з інвалідністю, які взяли участь в заходах, у порівнянні з попереднім періодом	107,5	0	107,5	117,1	0	117,1	9,6	0	9,6								

*Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками*

Збільшення показників якості пояснюється збільшенням кількості проведених заходів та збільшенням кількості осіб, які взяли участь в заходах громадських організацій.

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам. У 2019 році досягнена основна мета бюджетної програми, за проведеною оцінкою бюджетна програма має високу ефективність. В ході виконання програми у 2019 році здійснені заходи по плануванню ветеранів війни та праці, відзначені пам'ятні історичні події, здійснено фінансову підтримку діяльності Слобідської районної м.Харкова організації ветеранів України.

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
1	Видатки (надані кредити)	126,813	0	126,813	132,869	0	132,869	4,8	0	4,8
<i>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року</i>										
Збільшення обсягів проведення видатків порівняно з аналогічними показниками минулого року пояснюється збільшенням розміру мінімальної заробітної плати з 01.01.2019, збільшенням цін та товари та послуги.										
в т.ч.										
	Забезпечення надання фінансової підтримки таким громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	126,813	0	126,813	132,869	0	132,869	4,8	0	4,8
1	заграт									
	кількість членів ради ветеранів	3	0	3	4	0	4	33,3	0,0	33,3
	кількість ветеранів і осіб з інвалідністю	3140	0	3140	3845	0	3845	22,5	0,0	22,5
	кількість первинних організацій	19	0	19	19	0	19	0	0	0

*Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів*

Зміни показника затрат "Кількість членів ради ветеранів" відбулися за рахунок збільшення кількості членів ради ветеранів у зв'язку з демографічними змінами.

Збільшення кількості ветеранів і осіб з інвалідністю відбулося за рахунок активної участі громадських організацій у проведених заходах.



5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутній період
1.	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.1.	<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

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника

2.	Відатки бюджету розвитку всього:						
	бюджету розвитку	X				X	X

Пояснення щодо причин відхилення касових витраток від планового показника

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витраток

2.1.	Всього за інвестиційним і проектами						
	Інвестиційний проект (програма) I						

Пояснення щодо причин відхилення касових витраток на виконання інвестиційного проекту (програми) I від планового показника

	Напрямок спрямування коштів (об'єкт)				
1					



Аналіз ефективності виконання бюджетної програми

Адміністрація Слобідського району Харківської міської ради

КПКВК 4613192

Програма:

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

Завдання:

Забезпечення надання фінансової підтримки таким громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2018 рік)			Звітний період (2019 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
кількість заходів, проведених громадськими організаціями ветеранів на одного члена ради ветеранів	19	19	1,000	15	15	1,000
кількість осіб, які взяли участь в заходах на одного члена ради	10450	10467	1,002	8428	9189	1,090
<b>Показники якості:</b>				x	x	x
темپ зростання кількості заходів, спрямованих на забезпечення ефективного розв'язання соціальних проблем інвалідів і ветеранів, порівняно з попереднім періодом	x	x	100,0%	x	x	105,3%
темپ зростання чисельності ветеранів і інвалідів, які взяли участь у заходах, у порівнянні з попереднім періодом	x	x	100,1%	x	x	117,1%

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)} = (1,0 + 1,09) : 2 * 100 = \mathbf{104,5}$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (105,3 + 117,1) : 2 = \mathbf{111,2}$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(еф) баз} = (1,0 + 1,002) : 2 * 100 = \mathbf{100,1}$$

$$I_i = 104,5 / 101,1 = \mathbf{1,04}$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I_i = 1,04$ , що відповідає критерію оцінки  $1,0 \leq I_i < 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів (відповідно до п.2.1. Методики).

**Визначення ступеню ефективності**

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 104,5 + 111,2 + 25 = \mathbf{240,7}$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність програми.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

  
(підпис)

Г.О. ДИСКА  
(ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2020 року**

1. 4600000 Адміністрація Слобідського району Харківської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 4610000 Адміністрація Слобідського району Харківської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 4613192 Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю,  
(КПКВК МБ) діяльність яких має соціальну спрямованість  
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:  
Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці  
4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Завдання			
2	Забезпечення надання фінансової підтримки таким громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	240,7	-	-
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	<b>240,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

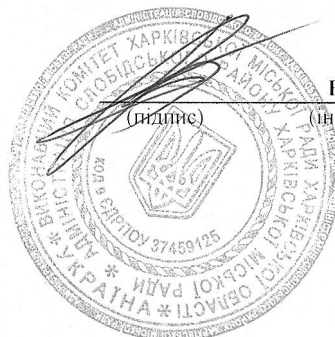
<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ 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

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Голова адміністрації Слобідського району



В.М. ІЛЬСНКО

(ініціали та прізвище)