

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
оцінки ефективності бюджетної програми

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1. 1200000 Управління благоустрою, інфраструктури та комунального господарства Нікопольської міської ради

(КПКВК (КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 1210000 Управління благоустрою, інфраструктури та комунального господарства Нікопольської міської ради

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 1213242 1090 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

(КПКВК МБ) (КФКВК) І (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми : Надання матеріальної допомоги для малозахищених верств населення та для окремих категорій населення

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями :

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

№ з/п	Напрямки використання коштів	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		Загальний фонд	Спеціальний фонд	усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	149,03744	0,00000	149,03744	149,03744	0,00000	149,03744	0,00000	0,00000	0,00000
	в т.ч.									
1.1	Поховання безрідних	149,03744	0,00000	149,03744	149,03744	0,00000	149,03744	0,00000	0,00000	0,00000
економія коштів за рахунок різниці в результативних показниках, а саме кількості померлих безрідних										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис.грн)

№ 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			
	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 кінець року	x		
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис.грн)

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

1.1	Поховання безрідних	149,03744	0,00000	149,03744	149,03744	0,00000	149,03744	0,00000	0,00000	0,00000
	затрат									
	Кількість безрідних, які потрібно поховати , поховань	62	0	62	62	0	62	0	0	0
	продукту									
	Кількість безрідних, які заплановано до поховання, поховань	62	0	62	62	0	62	0	0	0
	ефективності									
	Середні витрати на 1 поховання, тис.грн	2,40383	0,00000	2,40383	2,40383	0,00000	2,40383	0,00000	0,00000	0,00000
	якості									
	Питома вага безрідних, яких потрібно поховати до тих, що заплановані, %	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Різниця за касовими видатками та тими, що затверджені паспортами бюджетної програми відсутня										

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року": (тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	Видатки (надані кредити)	112,40473	0,00000	112,40473	149,03744	0,00000	149,03744	32,59	0,00	32,59
1.1	Поховання безрідних	112,40473	0,00000	112,40473	149,03744	0,00000	149,03744	32,59	0,00	32,59
	затрат									
	Кількість безрідних, які потрібно поховати , поховань	64	0	64	62	0	62	-3,13	0,00	-3,13
	продукту									
	Кількість безрідних, які заплановано до поховання, поховань	64	0	64	62	0	62	-3,13	0,00	-3,13
	ефективності									
	Середні витрати на 1 поховання, тис.грн	1,75632	0,00000	1,75632	2,40383	0,00000	2,40383	36,87	0,00	36,87
	якості									
	Питома вага безрідних, яких потрібно поховати до тих, що заплановані, %	100	0	100	100	0	100	0,00	0,00	0,00
У 2020 році витрати на поховання безрідних збільшилися на 32,59% ,в той час як кількість поховань зменшилась на 3,13 % . Це обумовлено подорожчанням 1 поховання.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм": (тис.грн)

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	7	8
1	Надходження всього	x	x	x	x	x	x
2	Видатки бюджету розвитку всього	x	x	x	x	x	x
2.1	Всього за інвестиційними проектами	x	x	x	x	x	x
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	x	x	x	x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

За даною бюджетною програмою фінансових порушень не виявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість за даною бюджетною програмою відсутні;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми:

у процесі виконання завдань бюджетної програми при використанні даного обсягу бюджетних коштів, програма є ефективною

корисності бюджетної програми:

Надання матеріальної допомоги для малозахищених верств населення та для окремих категорій населення

довгострокових наслідків бюджетної програми:

результати програми будуть використовуватись після її завершення;

Керівник установи головного розпорядника бюджетних коштів

В.О. Зінченко

Головний бухгалтер установи головного розпорядника бюджетних коштів

О.Ю. Коваленко

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм
управлінню благоустрою, інфраструктури та комунального господарства Нікопольської міської ради
1213242

Програма: Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення
Завдання: Забезпечення поховання померлих безрідних на Нікопольському кладовищі

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	х	х	х	х	х	х
Середні витрати на 1 поховання, тис.грн	1,76471	1,75632	1,0048	2,40383	2,40383	1,0000
Показники якості:	х	х	х	х	х	х
Питома вага безрідних, яких потрібно поховати до тих, що заплановані, %	100,00	100,00	1,00	100,00	100,00	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(ef)} = (1,0):1 \cdot 100 = 100,00$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності попереднього періоду:

$$I_{(ef)} = (1,0048):1 \cdot 100 = 100,48$$

в) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(як)} = (1,0):1 \cdot 100 = 100,00$$

г) розрахунок середнього індексу виконання показників якості попереднього періоду:

$$I_{(як)} = (1,0):1 \cdot 100 = 100,00$$

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

$$I_i = 100,00/100,48 = 1,00$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 1,00$, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 100,0 + 100,0 + 25 = 225,0$$

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

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

1. 1200000 Управління благоустрою, інфраструктури та комунального господарства Нікопольської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 1210000 Управління благоустрою, інфраструктури та комунального господарства Нікопольської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 1213242 1090 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	Завдання			
	Забезпечення поховання померлих безрідних на Нікопольському кладовищі	225,0	-	-
	Загальний результат оцінки програми	225,0	-	-

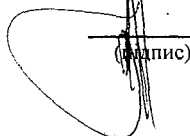
¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Керівник установи головного розпорядника
бюджетних коштів


(підпис)

В.О.Зінченко
(ініціали та прізвище)