

Додаток  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності  
бюджетних програм  
(додаток зі змінами, внесеними згідно з наказом МФУ від 12.01.2012р.  
№13)

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 0813090 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 0813090 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813090 1030 Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета Бюджетної програми:

Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

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 |
| 1.1   | Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни | 105,00                  | 0,00             | 105,00 | 98,47          | 0,00             | 98,47 | -6,53          | 0,00             | -6,53 |

(тис. грн.)

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника  
*Відхилення між касовими видатками та видатками затвердженими в паспорті бюджетної програми на суму 6, 53 тис. грн. виникли внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби*

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

(тис. грн.)

| № з/п   | Показники               | План з урахуванням змін |                  | Виконано |                  | Відхилення |                  |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------|----------|------------------|------------|------------------|
|   |                         | в т. ч.                 | інших надходжень | в т. ч.  | інших надходжень | в т. ч.    | інших надходжень |
| 1.  | Залишок на початок року |                         |                  | Х        |                  |            | Х                |
| 1.1   | власних надходжень      |                         |                  | Х        |                  |            | Х                |
| 1.2   | інших надходжень        |                         |                  | Х        |                  |            | Х                |
| 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  |                         |                  | Х        |                  |            |                  |
|   | в т. ч.                 |                         |                  |          |                  |            |                  |
| 3.1   | власних надходжень      |                         |                  | Х        |                  |            |                  |
| 3.2   | інших надходжень        |                         |                  | Х        |                  |            |                  |
| 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":

(грн.)

| № з/п | Показники                         | Затверджено паспортом бюджетної програми |                  |       | Виконано       |                  |       | Відхилення     |                  |       |
|-------|-----------------------------------|--|------------------|-------|----------------|------------------|-------|----------------|------------------|-------|
|       |                                   | загальний фонд                           | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом |
| 1.    | <i>продукти</i>                   |  |                  |       |                |                  |       |                |                  |       |
|       | Чисельність учасників бойових дій | 6186                                     |                  | 6186  | 6836           |                  | 6836  | 650            |                  | 650   |

|  |      |      |      |  |      |    |  |    |
|--|------|------|------|--|------|----|--|----|
| Чисельність осіб з інвалідністю внаслідок війни  | 1479 | 1479 | 1486 |  | 1486 | 7  |  | 7  |
| Кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни | 30   | 30   | 29   |  | 29   | -1 |  | -1 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

*Розбіжності між фактичними та звітними показниками результативними показниками бюджету утворилися по показнику чисельності учасників бойових дій в кількості 650 осіб та показнику кількості осіб з інвалідністю внаслідок війни в кількості 7 осіб в зв'язку зі змінами в кількості за даними ЄДАРТ, фактична кількість поховань зменшилась в 2021 році на 1 особу.*

|                                     |          |          |          |  |          |         |  |         |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|--|----------|---------|--|---------|
| 2. <i>ефективності</i>              |          |          |          |  |          |         |  |         |
| Середній розмір витрат на поховання | 3 500,00 | 3 500,00 | 3 395,56 |  | 3 395,56 | -104,44 |  | -104,44 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

*Розбіжності утворилися у зв'язку із зменшенням кількості поховань учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни. Зменшення середнього розміру витрат на поховання утворилося у зв'язку з тим, що зменшилась кількість поховань у звітний період, коли витрати на поховання більші.*

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

|  |            |      |            |           |      |           |           |      |           |
|--|------------|------|------------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| <i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>  |            |      |            |           |      |           |           |      |           |
| Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни | 105 000,00 | 0,00 | 105 000,00 | 98 471,31 | 0,00 | 98 471,31 | -6 528,69 | 0,00 | -6 528,69 |

<sup>1</sup> Зазначуються 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   |
|       | Витрати (надані кредити) | 97,85          | 0,00             | 97,85 | 98,47          | 0,00             | 98,47 | 100,64%                            | 0,00             | 100,64% |



| Код   | Показники  | Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього | План на звітний період з урахуванням змін | Виконано за звітний період | Відхилення 6 = 5 - 4 | Виконано всього | Залишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7 |  |
|---|--|---|---|----------------------------|----------------------|-----------------|--|--|
| 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> |   |   |                            |                      |                 |  |  |
|   | <b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>  | X   |   |                            |                      |                 | X  |  |
|   | <i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>     |   |   |                            |                      |                 |  |  |
|   | <i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>    |   |   |                            |                      |                 |  |  |
|   | <i>Всього за інвестиційними проектами</i>  |   |   |                            |                      |                 |  |  |
| <i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>  |  |   |   |                            |                      |                 |  |  |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i> |  |   |   |                            |                      |                 |  |  |
|   | Напряму спрямування копіїв (об'єкт) 1  |   |   |                            |                      |                 |  |  |
|   | Напряму спрямування копіїв (об'єкт) 2  |   |   |                            |                      |                 |  |  |
|   | ...  |   |   |                            |                      |                 |  |  |
|   | <b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>   |   |   |                            |                      |                 |  |  |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i> |  |   |   |                            |                      |                 |  |  |
|   | Напряму спрямування копіїв (об'єкт) 1  |   |   |                            |                      |                 |  |  |
|   | Напряму спрямування копіїв (об'єкт) 2  |   |   |                            |                      |                 |  |  |
|   | ...  |   |   |                            |                      |                 |  |  |

|  |   |  |  |  |   |   |
|--|---|--|--|--|---|---|
| Капітальні видатки з утримання бюджетних установ | X |  |  |  | X | X |
|--|---|--|--|--|---|---|

**5.6 "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":**

Фінансові порушення за результатами відсутні.

**5.7 "Стан фінансової дисципліни":**

Фінансові порушення за результатами контрольних заходів відсутні.

**6. Узагальнений висновок щодо:**

актуальності бюджетної програми:

Виконання Програми "Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни" дає можливість компенсувати витрати на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни.

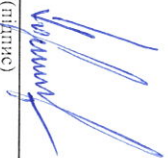
ефективності бюджетної програми:

Бюджетна Програма має середню ефективність.

Корисності бюджетної програми: в 2021 році здійснено 29 безоплатних поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

довгострокових наслідків бюджетної програми: Здійснення безоплатного для виконавця волевиявлення померлого або особи, яка зобов'язалася поховати померлого, поховання учасника бойових дій або особи з інвалідністю внаслідок війни

**Начальник відділу виплат -  
головиный бухгалтер**

  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Г.М. Турчин**



**АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2021 рік**

**1. 0800000** Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(КПЗК МБ) (найменування головного розпорядника)

**2. 0810000** Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(КПЗК МБ) (найменування відповідального виконавця)

**3. 0813090 1030** "Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни"  
(КПЗК МБ) (КФЗК) (найменування бюджетної програми)

**4. Мета бюджетної програми: Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни**

Виконання результативних показників бюджетної програми

| Показники                           | Попередній період |          |                 | Звітний період |          |                 |
|-------------------------------------|-------------------|----------|-----------------|----------------|----------|-----------------|
|                                     | Затверджено       | Виконано | Виконання плану | Затверджено    | Виконано | Виконання плану |
| Показники ефективності<br>в т.ч.    |                   |          |                 |                |          |                 |
| середній розмір витрат на поховання | 2692,31           | 3374,07  | 125,32          | 3500           | 3395,56  | 97,02           |

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$I(\text{еф})_{\text{звіт}} = 97,02$$

$$I(\text{еф})_{\text{база}} = 125,32$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми : показники якості для даної програми не передбачені

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

| Критерій оцінки     | Кількість балів |
|---------------------|-----------------|
| $I_1 < 0,85$        | 0               |
| $0,85 \leq I_1 < 1$ | 15              |
| $I_1 \geq 1$        | 25              |

$$I = I_{\text{эф}}^{\text{звіт}} / I_{\text{эф}}^{\text{баз}} = 97,02 / 125,32 = 0,77$$

$$I = 0 \text{ балів}$$

Г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

| Ефективність бюджетної програми | Кількість балів    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Висока ефективність програми    | 215 і більше балів | 115 і більше балів |
| Середня ефективність програми   | 190-215 балів      | 90-115 балів       |
| Низька ефективність програми    | менше 190 балів    | менше 90 балів     |

$$E = I(\text{эф})\text{звіт} + I(\text{як})\text{звіт} + I1 = 97,02 + 0 + 0 = 97,02 \approx 97 \text{ балів}$$

Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має середню ефективність.

**Начальник відділу виплат -  
головний бухгалтер**



**Т.М. Турчин**



Додаток 1  
до Методики здійснення порівняльного  
аналізу ефективності бюджетних програм, які  
виконуються розпорядниками коштів  
місцевих бюджетів, затвердженої МФУ від  
19.09.2013р.

## Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2022 року

1. 0800000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813090 Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

### 4. Результати аналізу ефективності

| № з/п | Назва завдання бюджетної програми <sup>1</sup>   | Кількість нарахованих балів |                      |                     |
|-------|--|-----------------------------|----------------------|---------------------|
|       |  | Висока ефективність         | Середня ефективність | Низька ефективність |
| 1     | 2  | 3                           | 4                    | 5                   |
| 1     | Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни |                             | 97                   |                     |
|       | <b>Загальний результат оцінки програми</b>   |                             | 97                   |                     |

<sup>1</sup>Зазначаються усі завдання, які включено 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, |
|-------|--|---|
| 1     | 2  | 3   |
| -     | -  | -   |

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

Директор департаменту

  
(підпис)

**В.Р. Войткова**

(ініціали та прізвище)

