

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

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

1. 0800000 Департамент соціальної політики

(КІКВК: МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0810000 Департамент соціальної політики

(КІКВК: МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0813171 1010 Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів і на транспортне обслуговування

(КІКВК: ДВ (МБ)) (КФКВК:1) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення реалізації окремих програм для осіб з інвалідністю

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	Забезпечення здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів і транспортне обслуговування	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		292,300	-	292,300	292,300	-	292,300	0,000	-	0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових вилатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутні										

тис.грн.

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
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						
3.1	власних надходжень	в т.ч.	X						
3.2	інших надходжень		X						

Повнення приєднаної 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":

тис.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	Затрати									
	Погашення кредиторської заборгованості минулих років	187,10650		187,10650	180,30907		180,30907	-6,79743		-6,79743
	Здійснення компенсаційних виплат поточного року	105,19350		105,19350	111,99093		111,99093	6,79743		6,79743

Повнення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: фактичний результативний показник витрат №1 зменшилася в порівнянні із затвердженим в зв'язку зі смертю одержувачів компенсації, яким нараховано але не виплачено компенсацію в 2020 році. Збільшення фактичного результативного показника витрат №2 в порівнянні із затвердженим пов'язане з утворенням залишку коштів після скорисованої кредиторської заборгованості минулих років, який був використаний на компенсаційні виплати поточного року.

2	Порядку забезпечені автомобілем та мають у користуванні мототоліаски, осіб	Продукти			Продукти			Продукти		
		кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які мають право на забезпечення автомобілем, але не одержали його і користуються автомобілем, приданим за власні кошти, осіб	кількість одержувачів компенсації на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів та мототоліасок, осіб	кількість одержувачів компенсації на транспортне обслуговування, осіб	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на бензин, ремонт, техобслуговування автомобілів та мототоліасок, осіб	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування, осіб	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування, осіб	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування, осіб	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування, осіб	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування, осіб
		295	295	281	281	-14			-14	
		47	47	30	30	-17			-17	
		342	342	311	311	-31			-31	
		334	334	318	318	-16			-16	
		228	228	230	230	2			2	
		223	223	248	248	25			25	

Повнення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: фактичні результати показники продукту №№1-4 зменшилися в порівнянні із затвердженими в зв'язку зі смертю одержувачів компенсації, які перебували на обліку. Збільшення фактичних результативних показників продукту №5 та №6 в порівнянні із затвердженими пов'язане з утворенням залишку коштів після погашення кредиторської заборгованості минулих років, який був використаний на здійснення компенсаційних виплат поточного року.

3	Якості								
---	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

частка осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на бензин, ремонт, техобслуговування автомобілів та мотоциклів, до кількості осіб з інвалідністю, які забезпечені автомобілями та мотоциклами, %	66,7	66,7	74,0	74,0	7,3	7,3
частка осіб з інвалідністю, які перебувають на обліку для безоплатного/пільгового забезпечення автомобілем, мають право на забезпечення автомобілем, до кількості осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування, %	66,8	66,8	78,0	78,0	11,2	11,2

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Зростання фактичних результативних показників якості відповідно до затверджених пов'язане з утворенням залишку коштів після погашення кредиторської заборгованості минулих років, який утворився в зв'язку зі смертю одержувачів, яким не сплачено компенсацію в 2020 році перебували на обліку та був використаний на здійснення компенсаційних виплат поточного року.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним виплаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: бюджетні кошти використані в повному обсязі відповідно до фактичної потреби

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

тис. грн.

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
	Забезпечення здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів, транспортне обслуговування	292,30000	292,30000	292,30000	292,30000	100,00	100,00

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених виплатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками: зменшення обсягів проведених виплатків обумовлено недоотриманням коштів суворенній відповідно до фактичної потреби

1	Запити		180,30907	180,30907	90,85	90,85
	198,47038	198,47038				
	Погашення кредиторської заборгованості минулих років	198,47038	198,47038	180,30907	180,30907	90,85
	Здійснення компенсаційних виплат поточного року	93,82962	93,82962	111,99093	111,99093	119,36
2	<i>Продукти</i>					
	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які в установленому порядку забезпечені автомобілем та мають у користуванні мотоциклами, осіб	294	294	281	281	95,58
	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які мають право на забезпечення автомобілем, але не одержали його і користуються автомобілем, приданим за власні кошти, осіб	47	47	30	30	63,83
	кількість одержувачів компенсації на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів та мотоциклів, осіб	341	341	311	311	91,20
	кількість одержувачів компенсації на транспортне обслуговування, осіб	332	332	318	318	95,78
	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на бензин, ремонт, техобслуговування автомобілів та мотоциклів, осіб	222	222	230	230	103,60
	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на бензин, ремонт, техобслуговування автомобілів та мотоциклів, осіб	222	222	230	230	103,60

3	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування, осіб	216	216	248	248	114,81	114,81
Якості							
	частка осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на бензин, ремонт, техобслуговування автомобілів та мотоциклів, до кількості осіб з інвалідністю, які забезпечені автомобілями та мотоциклами, %	65,1	65,1	74	74	113,67	113,67
	частка осіб з інвалідністю, які перебувають на обліку для безоплатного/пільгового забезпечення автомобілем, мають право на забезпечення автомобілем, до кількості осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування, %	65,1	-	65,1	78	-	78
						119,82	119,8

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів:

Результативний показник затрат №1 звітного періоду зменшився в порівнянні із попереднім періодом в зв'язку зі смертю одержувачів компенсації, яким нараховано але не виплачено компенсацію в 2020 році. Збільшення результативного показника затрат №2 в порівнянні із попереднім періодом пов'язане з утворенням залишку коштів після погашення кредиторської заборгованості минулих років, який був використаний на компенсаційні виплати поточного року.

Результативні показники продукту №№1-4 звітного періоду зменшилися в порівнянні із попереднім періодом в зв'язку зі смертю одержувачів компенсації, які перебували на обліку. Збільшення результативних показників продукту №5 та №6 в порівнянні із попереднім періодом пов'язане з утворенням залишку коштів після погашення кредиторської заборгованості минулих років, який був використаний на здійснення компенсаційних виплат поточного року.

Зростає результативних показників якості відповідно до минулого періоду пов'язане з утворенням залишку коштів після погашення кредиторської заборгованості минулих років, який утворився в зв'язку зі смертю одержувачів, яким не виплачено компенсацію в 2020 році та був використаний на здійснення компенсаційних виплат поточного року.

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.	Надходження						
	всього:	X	-	-	-	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	-	-	-	X	X
	загального фонду	X	-	-	-	X	X
	бюджету до	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>							
	Виплати бюджету розвитку						
2.	всього:	X	-	-	-	X	X

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків

Всього за інвестиційними проєктами	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційний проєкт (програма) 1	-	-	-	-	-	-	-

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 1 від планового показника

Напряг спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-
Напряг спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-
...						
Інвестиційний проект (проєкт) 2	-	-	-	-	-	-
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (проєкту) 2 від планового показника</i>						
Напряг спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-
Напряг спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-
...						
Утримання бюджетних установ	X	-	-	-	X	X

5.6 "Навність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансові порушення за результатами контрольних заходів не виявлені.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": В 2021 році на виконання даної бюджетної програми, яка фінансується за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин (налісне), ремонт, технічне обслуговування автотранспорту та транспортне обслуговування, також на встановлення телефонів особам з інвалідністю I і II груп, при потребі 472614,14 грн, передано 292300,00 грн., які використані в повному обсязі. В зв'язку з постійним недоотриманням коштів субвенції з обласного бюджету на початок звітного року виникла кредиторська заборгованість в сумі 187106,50 грн. та станом на 01.01.2022 року - в сумі 180314,14 грн.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: необхідність забезпечення встановлених законодавством гарантій щодо соціального захисту окремих категорій громадян, підтримка осіб з особливими потребами та забезпечення реалізації окремих програм для осіб з інвалідністю, а саме забезпечення здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів, транспортне обслуговування

ефективності бюджетної програми: бюджетна програма забезпечує здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів, транспортне обслуговування, які встановлені чинним законодавством; за пикалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має високу ефективність

корисності бюджетної програми: протягом року компенсації призначено 629 особам (в тому числі: одержувачі компенсації на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів та мотоциклів - 311 особа, одержувачі компенсації на транспортне обслуговування - 318 особи), з яких компенсацію за I півріччя отримали 478 осіб (в тому числі: одержувачі компенсації на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів та мотоциклів - 230 особи, одержувачі компенсації на транспортне обслуговування - 248 осіб, що становить 74% та 78% відповідно загальної кількості одержачів).

довгострокових наслідків бюджетної програми: покращення соціального захисту окремих категорій громадян, а саме осіб з інвалідністю

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер

Т.М. Турчин

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

Програма 0813171

Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциколясок і на транспортне обслуговування

Мега бюджетної програми

Забезпечення реалізації окремих програм для осіб з інвалідністю

Виконання результативних показників бюджетної програми:

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	-	-	-	-	-	-
Показники якості						
частка осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на бензин, ремонт, техобслуговування автомобілів та мотоциколясок, до кількості осіб з інвалідністю, які забезпечені автомобілями та мотоциколясками	58,0	65,1	112,2	66,7	74,0	110,9
частка осіб з інвалідністю, які перебувають на обліку для безоплатного/пільгового забезпечення автомобілем, мають право на забезпечення автомобілем, до кількості осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування	58,0	65,1	112,2	66,8	78,0	116,8

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(еф)звіт} = -$$

$$I_{(еф)баз} = -$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(як)звіт} = (110,9 + 116,8) / 2 = 113,85$$

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

$$I_1 = I_{(еф)звіт} / I_{(еф)баз} = -$$

$$I_1 = -$$


г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів	Коригування шкали в зв'язку з відсутністю показників та даних	Кількість балів
Висока ефективність програми	215 і більше балів	-125	90 і більше балів
Середня ефективність програми	190-215 балів	-125	65-90 балів
Низька ефективність програми	менше 190 балів	-125	менше 65 балів

$$E = I_{(еф)звіт} + I_{(як)звіт} + I_1 = 0 + 113,85 + 0 = 113,85 \approx 114 \text{ балів}$$

Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має високу 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. 0813171 Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне
обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ¹	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	114		
	Загальний результат оцінки програми	114	0	

¹Зазначаються усі завдання, які включено 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,
1	2	3
-	-	-

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор департаменту


(підпис)

В.Р. Войткова
(ініціали та прізвище)

