

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм
(Наказ МФУ від 17.05.2011р. №608, зі змінами, внесеними згідно з
наказом МФУ від 12.01.2012р. №13)

1. 0800000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради

(КІЛЄВ: ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 0810000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради

(КІЛЄВ: ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0813180 1060 Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг

(КІЛЄВ: ДБ (МБ)) (КЄКВЄ) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, працівників військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг

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	Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг і природного газу	1 928,323	1 928,323	1 928,323	1 928,321	1 928,321	-0,002			-0,002
Пов'язання щодо причин відхилення касових видачків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення між касовими та плановими показниками утворилося через недоотримання коштів з бюджету Вінницької міської ТТ аналітик відсутності фактичної потреби										
1	Надання пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги особам з інвалідністю по зору I та II груп та членам їх сімей	1 557,110	1 557,110	1 557,110	1 557,110	1 557,110	0,000			0,000
Пов'язання причин відхилення касових видачків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Надання додаткових до встановлених законодавством пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги сім'ям загиблих учасників бойових дій в Афганістані в період з квітня 1978 року по грудень 1989 року та сім'ям загиблих військовослужбовців, які брали участь в проведенні антитерористичної операції та/або здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, що здійснюється шляхом проведення операції Об'єднаних сил (ООС)										
2		365,343	365,343	365,343	365,342	365,342	-0,001			-0,001
Пов'язання причин відхилення касових видачків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення між касовими та плановими показниками утворилося через недоотримання коштів з бюджету Вінницької міської ТТ аналітик відсутності фактичної потреби										

Тис.Грн.

3	Надання додаткових до встановлених законодавством пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги сім'ям загиблих Героїв України	5,870	5,870	5,869	-0,001	-0,001
<i>Відхилення між касовими та плановими показниками утворилося через недоотримання коштів з бюджету Винницької міської ТГ внаслідок відсутності фактичної потреби</i>						

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
1.	Залишок на початок року в т. ч.							
1.1	власних надходжень							
1.2	інших надходжень							
2.	Надходження в т. ч.	Повнення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року						
2.1	власні надходження							
2.2	надходження позик							
2.3	повернення кредитів							
2.4	інші надходження							
3.	Залишок на кінець року в т. ч.	Повнення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року						
3.1	власних надходжень							
3.2	інших надходжень							

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ 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	Надання пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги особам з інвалідністю по зору I та II груп та членам їх сімей									
1	<i>Продукти</i> середньомісячна кількість отримувачів пільгових послуг (у тому числі членів сім'ї), осіб	245		245	245		245	0		0
2	<i>Ефективності</i> середній розмір витрат на надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг, грн./міс. на одного пільговика	529,63		529,63	529,63		529,63	0		0
3	<i>Якості</i> питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих, %	100		100	100		100	0		0

Повнення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: *розбіжності відсутні*

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: зменшення видатків в 2021 році пов'язане зі зменшенням кількості отримувачів пільги												
1	<i>Продукту</i>											
	середньомісячна кількість отримувачів пільгових послуг (у тому числі членів сім'ї, осіб	335	335	245	245	245						
2	<i>Ефективності</i>											
	середній розмір витрат на надання пільги на оплату житлово-комунальних послуг, грн./міс. на одного пільговика	387,83	387,83	529,63		529,63		36,6			36,6	
3	<i>Якості</i>											
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих, %	100	100	100	100	100		0,0			0,0	
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: в 2021 році зниження результативного показника продукту пов'язане зі зменшенням кількості отримувачів пільги, а зростання результативного показника ефективності пов'язане зі збільшенням тарифів на житлово-комунальні послуги												
2	Надання додаткових до встановлених законодавством пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги сім'ям загиблих учасників бойових дій в Афганістані в період з квітня 1978 року по грудень 1989 року та сім'ям загиблих військовослужбовців, які брали участь в проведених антитерористичній операції та/або здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, що здійснюються шляхом проведення операції Об'єднаних сил (ООС)											
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: збільшення видатків в 2021 році пов'язане зі збільшенням вартості житлово-комунальних послуг												
1	<i>Продукту</i>											
	середньомісячна кількість отримувачів пільгових послуг (у тому числі членів сім'ї, осіб	87	87	96		96		10,3			10,3	
2	<i>Ефективності</i>											
	середній розмір витрат на надання пільги на оплату житлово-комунальних послуг, грн./міс. на одного пільговика	280,57	280,57	317,14		317,14		13,0			13,0	
3	<i>Якості</i>											
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих, %	100	100	100		100		0,0			0,0	
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: в 2021 році зниження результативного показника продукту пов'язане зі збільшенням кількості отримувачів пільги, а зростання результативного показника ефективності пов'язане зі збільшенням тарифів на житлово-комунальні послуги												
3	Надання додаткових до встановлених законодавством пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги сім'ям загиблих Героїв України											
		4,615	4,615	5,869		5,869		27,2			27,2	
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: збільшення видатків в 2021 році пов'язане зі збільшенням вартості житлово-комунальних послуг												
1	<i>Продукту</i>											
	середньомісячна кількість отримувачів пільгових послуг (у тому числі членів сім'ї, осіб	1	1	1		1		0,0			0,0	
2	<i>Ефективності</i>											
	середній розмір витрат на надання пільги на оплату житлово-комунальних послуг, грн./міс. на одного пільговика	384,58	384,58	489,10		489,10		27,2			27,2	
3	<i>Якості</i>											
	питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих, %	100	100	100		100		0,0			0,0	

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
	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>							
	Відатки бюджету розвитку						
2.	всього:	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>							
Всього за інвестиційними проектами							
2.1.	Інвестиційний проект (програма) 1	-	-	-	-	-	-
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2	-	-	-	-	-	-
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1	-	-	-	-	-	-
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2	-	-	-	-	-	-

...	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	-	-	-	X	X
2.2.	бюджетних установ	X	-	-	-	X	X

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Рестрація бюджетних зобов'язань здійснюється відповідно до Наказу МФУ від 23.08.2012 № 938 «Про затвердження Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів» (зі змінами). Станом на 01.01.2022 року по зазначеній програмі кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

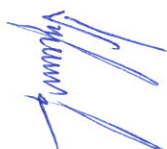
актуальності бюджетної програми: необхідність забезпечення додаткових до встановлених законодавством гарантій щодо соціального захисту жителів Вінницької міської ТГ.

ефективності бюджетної програми: бюджетна програма забезпечує надання підтр на оплату житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян Вінницької міської ТГ в розмірах, які встановлені відповідними рішеннями виконавчого комітету міської ради: за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має високу ефективність.

корисності бюджетної програми: за рахунок коштів, виділених на виконання даної бюджетної програми, в 2021 році підтримами в оплаті за житлово-комунальні послуги скористались середньому 245 осіб з інвалідністю по зору I та II групи та членів їх сімей, 96 членів сімей загублених учасників бойових дій в Афганістані та військовослужбовців, які брали участь в АТО/ООС, та 1 член сім'ї загублого I ероя України, що відповідає реальній потребі.

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація бюджетної програми в довгостроковому періоді покращить соціальне становище соціально-вразливих жителів Вінницької міської ТГ.

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



Т. М. Турчин



АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

Програма **0813180**

Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг

Мета бюджетної програми

Забезпечення надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, працівників військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг

Виконання результативних показників бюджетної програми:

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Завдання 1. Забезпечення надання пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги особам з інвалідністю по зору I та II груп та членам їх сімей						
Показники ефективності						
середній розмір витрат на надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг	387,83	387,83	100,00	529,63	529,63	100,00
Показники якості						
питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Завдання 2. Забезпечення надання додаткових до встановлених законодавством пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги сім'ям загиблих учасників бойових дій в Афганістані в період з квітня 1978 року по грудень 1989 року та сім'ям загиблих військовослужбовців, які брали участь в проведенні антитерористичної операції та/або здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, що здійснюються шляхом проведення операції Об'єднаних сил (ООС)						
Показники ефективності						
середній розмір витрат на надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг	280,57	280,57	100,00	317,14	317,14	100,00
Показники якості						
питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Завдання 3. Забезпечення надання додаткових до встановлених законодавством пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги сім'ям загиблих Героїв України						
Показники ефективності						
середній розмір витрат на надання пільг на оплату житлово-комунальних послуг	384,58	384,58	100,00	489,17	489,10	100,0
Показники якості						
питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

Завдання 1: $I_{(ef)звіт1} = 100,0$

Завдання 2: $I_{(ef)звіт2} = 100,0$

Завдання 3: $I_{(ef)звіт3} = 100,0$

Завдання 1: $I_{(ef)баз1} = 100,0$

Завдання 2: $I_{(ef)баз2} = 100,0$

Завдання 3: $I_{(ef)баз3} = 100,0$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

Завдання 1: $I_{(як)звіт1} = 100,0$

Завдання 2: $I_{(\text{як})\text{звіт}2} = 100,0$

Завдання 3: $I_{(\text{як})\text{звіт}3} = 100,0$

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

Завдання 1: $I_{1.1} = I_{(\text{еф})\text{звіт}1} / I_{(\text{еф})\text{баз}1} = 100,0/100,0=1$ 25 балів

Завдання 2: $I_{1.2} = I_{(\text{еф})\text{звіт}2} / I_{(\text{еф})\text{баз}2} = 100,0/100,0=1$ 25 балів

Завдання 3: $I_{1.3} = I_{(\text{еф})\text{звіт}3} / I_{(\text{еф})\text{баз}3} = 100,0/100,0=1$ 25 балів

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

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

Завдання 1: $E_1 = I_{(\text{еф})\text{звіт}1} + I_{(\text{як})\text{звіт}1} + I_{1.1} = 100 + 100 + 25 = 225$ балів

Завдання 2: $E_2 = I_{(\text{еф})\text{звіт}2} + I_{(\text{як})\text{звіт}2} + I_{1.2} = 100 + 100 + 25 = 225$ балів

Завдання 3: $E_3 = I_{(\text{еф})\text{звіт}3} + I_{(\text{як})\text{звіт}3} + I_{1.3} = 100 + 100 + 25 = 225$ балів

Разом по програмі: $E = (E_1 + E_2 + E_3) / 3 = (225 + 225 + 225) / 3 = 225$ балів

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

Начальник відділу виплат - головний
бухгалтер

 Т.М. Турчин

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. 0813180 Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг
(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 надання пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги особам з інвалідністю по зору I та II груп та членам їх сімей	225		
2	Забезпечення надання додаткових до встановлених законодавством пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги сім'ям загиблих учасників бойових дій в Афганістані в період з квітня 1978 року по грудень 1989 року та сім'ям загиблих військовослужбовців, які брали участь в проведенні антитерористичної операції та/або здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, що здійснюються шляхом проведення операції Об'єднаних сил (ООС)	225		
3	Забезпечення надання додаткових до встановлених законодавством пільг в оплаті за житлово-комунальні послуги сім'ям загиблих Героїв України	225		
Загальний результат оцінки програми		225		

¹ Зазначаються 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, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
-	-	-

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор департаменту

(підпис)

В.Р. Войткова

(ініціали та прізвище)