

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)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

| | | | |
|----|--|--|-------------------------------------|
| 1. | 0800000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | 38782790 (код за ЄДРПО) |
| 2. | 0800000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | 38782790 (код за ЄДРПО) |
| 3. | 0813192 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 1030 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) | 02536000000 (код бюджету) |

Надання фінансової підтримки громадянським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

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 | | гривень |
|--|---|-------------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|------------------|---------|
| | | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | |
| 1. | Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці | 4 453 729,00 | 0,00 | 4 453 729,00 | 4 453 728,90 | 0,00 | 4 453 728,90 | -0,10 | | -0,10 |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника | | | | | | | | | | |
| В. Т. Ч. | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|--|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|-------|
| 1.1 | Забезпечення надання фінансової підтримки громадянським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість | 4 453 729,00 | 0,00 | 4 453 729,00 | 4 453 728,90 | 0,00 | 4 453 728,90 | -0,10 |
| 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 0.10 вищили наслідок неовного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби | | | | | | | | |

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду"

| № п/п | Показники | План з урахуванням змін | | Виконано | | Відхилення | |
|-------|--------------------|-------------------------|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | Залишок на початок року | в т. ч. | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд |
| 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

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

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

| № п/п | Показники | План з урахуванням змін | | Виконано | | Відхилення | |
|-------|--------------------|-------------------------|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | Залишок на кінець року | в т. ч. | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд |
| 3.1 | власних надходжень | | | x | | | |
| 3.2 | інших надходжень | | | | 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 паспортом бюджетної програми | | | | Виконано | | | | Відхилення | | | |
|--|-----------|--|------------------|-------|-------|----------------|------------------|-------|-------|----------------|------------------|--|--|
| | | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | | |
| 1. | затрат | | | | | | | | | | | | |
| <i>Напряму використання бюджетних коштів¹</i> | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|---|-----------|--------------|--------------|------|--------------|--------|------|--------|
| | Забезпечення надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість | 3 408 744,86 | 29 400,00 | 3 438 144,86 | 4 453 729,90 | 0,00 | 4 453 729,90 | 130,66 | 0,00 | 129,54 |
| 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 | | | | | | | | | | |
| Збільшення обсягів проведення видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року утворилось через збільшення фактичної потреби | | | | | | | | | | |
| 1. | заплат | | | | | | | | | |
| | Обсяг видатків на надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю | 3 408 744,86 | 29 400,00 | 3 438 144,86 | 4 453 729,90 | 0,00 | 4 453 729,90 | 130,66 | 0,00 | 129,54 |
| 2. | продукту | | | | | | | | | |
| | Кількість громадських об'єднань - одержувачі фінансової підтримки | 11 | 11 | 11 | 12 | 0 | 12 | 109,09 | 0,00 | 109,09 |
| 3. | ефективності | | | | | | | | | |
| | Середній розмір фінансової підтримки | 309 885,90 | 2 672,73 | 312 558,62 | 371 144,08 | 0,00 | 371 144,08 | 119,77 | 0,00 | 118,74 |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів | | | | | | | | | | |
| Збільшення обсягів проведених видатків за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року утворилось через збільшення фактичної кількості громадських організацій - одержувачів фінансової підтримки | | | | | | | | | | |
| 4. | якості | Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів | | | | | | | | |
| | Обсяг видатків на надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком | 146,42 | 4,74 | 116,63 | 130,66 | 0,00 | 129,54 | 89,23 | 0,00 | 111,07 |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів | | | | | | | | | | |
| Збільшення динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів утворилось через збільшення фізичної потреби | | | | | | | | | | |

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> | | | | | | | |
| 2. | Відатки бюджету розвитку всього: | x | | | | x | x |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових витрат від планового показника</i> | | | | | | | |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витрат</i> | | | | | | | |
| | Всього за інвестиційними проектами | | | | | | |
| | <i>Інвестиційний проект (програма) 1</i> | | | | | | |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових витрат 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 витрат 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 |

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Реєстрація 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 заборгованість відсутні.

6. **Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми:** забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці.

ефективності бюджетної програми: бюджетна програма забезпечує надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість; 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 фінансову підтримку отримували 12 громадських організацій, діяльність яких має соціальну спрямованість.

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація бюджетної програми в довгостроковому періоді забезпечить соціальний захист ветеранів війни та праці.

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



Тарас ТУРЧИН



**АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

Програма 0813192

Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість

Мета бюджетної програми

Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці

Завдання

Забезпечення надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість

Виконання результативних показників бюджетної програми

| Показники | Попередній період | | | Звітний період | | |
|--|-------------------|------------|-----------------|----------------|------------|-----------------|
| | Затверджено | Виконано | Виконання плану | Затверджено | Виконано | Виконання плану |
| Показники ефективності | | | | | | |
| Середній розмір фінансової підтримки | 312 558,62 | 312 558,62 | 100,00 | 371 144,08 | 371 144,08 | 100,00 |
| Показники якості | | | | | | |
| Обсяг видатків на надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком | 116,63 | 116,63 | 100,00 | 129,54 | 129,54 | 100,00 |

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф})_{\text{звіт}} = (371\,144,08 / 312\,558,62) * 100 = 118,74$$

$$I(\text{еф})_{\text{база}} = (312\,558,62 / 312\,558,62) * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{еф})_{\text{звіт}} = (116,63 / 116,63) * 100 = 100$$

$$I(\text{еф})_{\text{база}} = (116,63 / 116,63) * 100 = 100$$

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 |

$$I_1 = I(\text{еф})_{\text{звіт}} / I(\text{еф})_{\text{база}} = 118,74 / 100 = 1,1874$$

$$I_1 = 25 \text{ балів}$$

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 |

$$E = I(\text{еф})_{\text{звіт}} + I(\text{як})_{\text{звіт}} + I_1 = 118,74 + 100 + 25 = 243,74 \text{ балів}$$

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

Начальник відділу виплат -
головний бухгалтер




Тарас 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. **0813192** Надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість
(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 фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість | 225 | | |
| | Загальний результат оцінки програми | 225 | | |

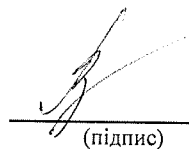
¹Зазначаються усі завдання, які включено до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

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)

Валентина ВОЙТКОВА
(ініціали та прізвище)