

**Результат аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2023 року**

1. 0800000 ДЕПАРТАМЕНТ СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813036 1070 Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян  
(КТПКВК МБ) (КТКВК)(1) (найменування бюджетної програми)

4. Результат аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість набраних балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Підпрограма 1: Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян	X	X	X
1.1	<i>Напрямок 1: Компенсація за пільговий проїзд окремим категоріям громадян Вінницької міської територіальної громади</i>	225,00		
	<i>Напрямок 2: Компенсація за безплатний проїзд батьків багатодітних сімей, дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, які мешкають на території Вінницької міської територіальної громади</i>	225,00		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 1:</b>	<b>225,00</b>		
	<b>Загальний результат оцінки програми:</b>	<b>225,00</b>		

1. Зазначаються всі підпрограми та напрями, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми.

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

Директор департаменту соціальної політики \_\_\_\_\_

(підпис)

**Валентина ВОЙТКОВА** \_\_\_\_\_

(ініціали/ініціал, прізвище)

*Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.*

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2022 рік

1. 0800000 ДЕПАРТАМЕНТ СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
(КТПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради  
(КТПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813036 1070 Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян  
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання компенсаційних виплат за пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ 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.	Видатки (надані кредити) в т. ч.	97 235,416		97 235,416	97 235,416		97 235,416			
1.1.	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян	97 235,416		97 235,416	97 235,416		97 235,416			
1.1.1.	Компенсація за пільговий проїзд окремих категорій громадян Вінницької міської територіальної громади	97 077,528		97 077,528	97 077,528		97 077,528			
1.1.2.	Компенсація за безплатний проїзд батьків багатодітних сімей, дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, які мешкають на території Вінницької міської територіальної громади	157,888		157,888	157,888		157,888			
	Розбіжності відсутні									

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 в т. ч.	X		X
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			
3	Залишок на кінець року в т. ч.			
3.1.	власних надходжень			
3.2.	інших надходжень			

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	Компенсація за пільговий проїзд окремих категорій громадян Вінницької міської територіальної громади									
	продукту									
1	Кількість підприємств отримувачів компенсацій за пільговий проїзд окремих категорій громадян на території Вінницької міської територіальної громади, од.	1		1	1		1			
2	Кількість осіб, яким забезпечено право пільгового проїзду електротранспортом, осіб	91 602		91 602	91 602		91 602			
3	Кількість фактично здійснених в муніципальному транспорті пільгових поїздок за рік, од.	12 134 691		12 134 691	12 134 691		12 134 691			

ефективності

1	Середній розмір компенсації за пільговий проїзд електротранспортом на одну пільгову поїздку, грн.	8,00	8,00	8,00	8,00				
якості									
1	Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих, відс.	100	100	100	100				
Фактичні показники відповідають плановим.									
2	<b>Компенсація за безплатний проїзд батьків багатодітних сімей, дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, які мешкають на території Вінницької міської територіальної громади</b>								
продукту									
1	Кількість підприємств отримувачів компенсації за безплатний проїзд батьків багатодітних сімей, дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, які мешкають на території Вінницької міської територіальної громади, од.	1	1	1	1				
2	Кількість осіб, яким забезпечено право безплатного проїзду електротранспортом, осіб	181	181	181	181				
3	Кількість фактично здійснених в муніципальному транспорті безплатних поїздок за рік, шт.	19 736	19 736	19 736	19 736				
ефективності									
1	Середній розмір компенсації за безплатний проїзд електротранспортом на одну пільгову поїздку, грн.	8,00	8,00	8,00	8,00				
якості									
1	Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих, відс.	100,00	100,00	100,00	100,00				
Фактичні показники відповідають плановим.									

1 Зазначаються 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
	Видатки (надані кредити)	62 062,776		62 062,776	97 235,416		97 235,416	56,673		56,673
	<i>Компенсація за пільговий проїзд окремих категорій громадян Вінницької міської територіальної громади</i>	61 933,400		61 933,400	97 077,528		97 077,528	56,745		56,745
2 Показники продукту										
	Кількість підприємств отримувачів компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян на території Вінницької міської територіальної громади, од.	1		1	1		1			
	Кількість осіб, яким забезпечено право пільгового проїзду	84 340		84 340	91 602		91 602	9		9
	Кількість фактично здійснених в муніципальному транспорті пільгових поїздок за рік, од.	11 054 752		11 054 752	12 134 691		12 134 691	10		10
3 Показники ефективності										
	Середній розмір компенсації за пільговий проїзд електротранспортом на одну пільгову поїздку, грн.	5,60		5,60	8,00		8,00	42,86		42,86
4 Показники якості										
	Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих, відс.	100		100	100		100			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: в 2022 році збільшення результативного показника продукту пов'язане зі збільшенням кількості осіб, яким забезпечено право пільгового проїзду електротранспортом на 9 % та кількості фактично здійснених в муніципальному транспорті пільгових поїздок за рік на 10 %; зростання результативного показника ефективності на 42,86 % пов'язане зі збільшенням середнього розміру компенсації за пільговий проїзд електротранспортом на одну пільгову поїздку, що зумовлено зростанням вартості проїзду в електротранспорті у серпні 2021 році.										
	<i>Компенсація за безплатний проїзд батьків багатодітних сімей, дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, які мешкають на території Вінницької міської територіальної громади</i>	129,376		129,376	157,888		157,888	22,038		22,038
2 Показники продукту										
	Кількість осіб, яким забезпечено право безплатного проїзду електротранспортом, осіб	168		168	181		181	8		8
	Кількість фактично здійснених в муніципальному транспорті безплатних поїздок за рік, шт.	21 088		21 088	19 736		19 736	-6		-6

*	Кількість підприємств отримувачів компенсації за безплатний проїзд батьків багатодітних сімей, дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, які мешкають на території Вінницької міської територіальної громади, од.	1	1	1	1		
<b>3 Показники ефективності</b>							
	Середній розмір компенсації за безплатний проїзд електротранспортом на одну пільгову поїзду, грн.	6,14	6,14	8,00	8,00	30,29	30,29
<b>4 Показники якості</b>							
	Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих, відс.	100,00	100,00	100,00	100,00		
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: в 2022 році збільшення результативного показника продукту пов'язане зі збільшенням кількості осіб, яким забезпечено право пільгового проїзду електротранспортом на 8%; а зменшення результативного показника продукту пов'язане зі зменшенням кількості фактично здійснених в муніципальному транспорті безплатних поїздок за рік на 6%, що зумовлено введенням в Україні воєнного стану у 2022 році; зростання результативного показника ефективності на 30,29 % пов'язане зі збільшенням середнього розміру компенсації за пільговий проїзд електротранспортом на одну пільгову поїзду, що зумовлено зростанням вартості проїзду в електротранспорті у 2021 році.							

**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
1.1	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
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
2.2	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 01.01.2023 року по зазначеній програмі по видатках на компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян в зв'язку з вилученням з державного бюджету України з 2016 року субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг з послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг, а саме на компенсацію за пільговий проїзд окремим категоріям громадян електротранспортом рахується кредиторська заборгованість в сумі 1 063 316,62 грн., яка є простроченою. Дебіторська заборгованість відсутня.

**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 компенсації на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян Вінницької міської ТГ, батькам багатодітних сімей, дітям-сиротам, дітям, позбавлених батьківського піклування, які мешкають на території Вінницької міської територіальної громади в розмірах, які встановлені відповідними рішеннями виконавчого комітету міської ради; за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має високу ефективність - 225 балів.

**корисності бюджетної програм:** за рахунок коштів, виділених на виконання даної бюджетної програми, протягом 2022 року кількість фактично здійснених в муніципальному транспорті пільгових поїздок окремим категоріям громадян ВМТГ- 12 134 691 шт.; кількість фактично здійснених в муніципальному транспорті безплатних поїздок за рік батьків багатодітних сімей, дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, які мешкають на території ВМТГ- 19 736 шт.

**довгострокових наслідків бюджетної програми:** покращення соціального захисту окремих категорій громадян.

Начальник відділу виплат-головний бухгалтер

(підпис)

Тарас ТУРЧИН

(ініціали/ініціал, прізвище)

Handwritten signature

## Аналіз ефективності бюджетної програми за 2022 рік

**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. 0813036 1070**      **Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян**  
(КПКВК МБ)      (КТКВК)I      (найменування бюджетної програми)

**4. Мета бюджетної програми:** Забезпечення надання компенсаційних виплат за пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян

**Завдання 1**      Компенсація за пільговий проїзд окремих категорій громадян Вінницької міської територіальної громади

**Завдання 2**      Компенсація за безплатний проїзд батьків багатодітних сімей, дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, які мешкають на території Вінницької міської територіальної громади

### Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Завдання 1. Компенсація за пільговий проїзд окремих категорій громадян Вінницької міської територіальної громади</b>						
<i>Показники ефективності</i>						
Середній розмір компенсації за пільговий проїзд електротранспортом на одну пільгову поїздку, грн.	5,60	5,60	100,0	8,00	8,00	100,0
<i>Показники якості</i>						
Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих, %	100	100	100,0	100	100	100,0

**Завдання 2. Компенсація за безплатний проїзд батьків та одиноким батькам, дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, які мешкають на території Вінницької міської територіальної громади**

<i>Показники ефективності</i>						
Середній розмір компенсації за безплатний проїзд електротранспортом на одну поїздку, грн.	6,14	6,14	100,0	8,00	8,00	100,0
<i>Показники якості</i>						
Питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	100	100	100,0	100	100	100,0

**а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:**

**Завдання 1:**  $I(\text{еф})\text{звіт1} = (8,0/8,0) * 100 = 100,0$

**Завдання 2:**  $I(\text{еф})\text{звіт2} = (8,0/8,0) * 100 = 100,0$

**Завдання 1:**  $I(\text{еф})\text{баз1} = (5,60/5,60)*100=100$

**Завдання 2:**  $I(\text{еф})\text{баз2} = (6,14/6,14) * 100 = 100,0$

**б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:**

**Завдання 1:**  $I(\text{як})\text{звіт1} = 100/100*100 = 100,0$

**Завдання 2:**  $I(\text{як})\text{звіт2} = 100/100*100 = 100,0$

**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:**  $I_{1.1} = I(\text{еф})\text{звіт1} / I(\text{еф})\text{баз1} = 100,0 : 100,0 = 1$       25 балів

**Завдання 2:**  $I_{1.2} = I(\text{еф})\text{звіт2} / I(\text{еф})\text{баз2} = 100,0 : 100,0 = 1$       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

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

**Завдання 1:**  $E_1 = I_{(еф)звіт1} + I_{(як)звіт1} + I_{1.1} = 100+100+25=225$  балів висока

**Завдання 2:**  $E_2 = I_{(еф)звіт2} + I_{(як)звіт2} + I_{1.2} = 100+100+25=225$  балів висока

**Разом по програмі:**  $E = (E_1 + E_2) / 2 = (225 + 225) / 2 = 225$  балів висока

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

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер

 Т. М. Турчин

