

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2023 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 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		105	
Загальний результат оцінки програми			105	

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,
1	2	3
-	-	-


² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор департаменту


(підпис)

В.Р. Войткова

(ініціали та прізвище)



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 2022 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":

(грн.)

N 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	105 000,00	0,00	105 000,00	50 459,49	0,00	50 459,49	-54 540,51	0,00	-54 540,51

	Чисельність учасників бойових дій	6836		6836	6828		6828	-8		-8
	Кількість осіб з інвалідністю внаслідок війни	1486		1486	1439		1439	-47		-47
	Кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	30		30	16		16	-14		-14

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками продукту утворилися по показнику чисельності учасників бойових дій в кількості 8 осіб та показнику кількості осіб з інвалідністю внаслідок війни в кількості 47 осіб в зв'язку зі змінами в кількості за даними ЄДАРП, фактична кількість поховань зменшилась в 2022 році на 14 особи.

2.	<i>ефективності</i>									
	Середній розмір витрат на поховання	3 500,00		3 500,00	3 153,72		3 153,72	-346,28		-346,28

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 утворилось у зв'язку з тим, що зменшилась кількість поховань у зимовий період, коли витрати на поховання більші.

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

Напрямок використання бюджетних коштів

	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	105 000,00	0,00	105 000,00	50 459,49	0,00	50 459,49	-54 540,51	0,00	-54 540,51
--	--	------------	------	------------	-----------	------	-----------	------------	------	------------

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)
-------	-----------	----------------	-------------	------------------------------------

	показники	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	98 471,31	0,00	98 471,31	50 459,49	0,00	50 459,49	51,24%	0,00	51,24%
	в т. ч.									
	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	98 471,31	0,00	98 471,31	50 459,49	0,00	50 459,49	51,24%	0,00	51,24%
<p>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</p> <p>Розбіжність утворилась в зв'язку зі зменшенням кількості поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни</p>										
1.	Показники продукту									
	Чисельність учасників бойових дій	6836		6836	6828		6828	99,88%		99,88%
	Кількість осіб з інвалідністю внаслідок війни	1486		1486	1439		1439	96,84%		96,84%
	Кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	29		29	16		16	55,17%		55,17%
2.	Показники ефективності									
	Середній розмір фінансової підтримки	3395,56		3395,56	3153,72		3153,72	92,88%		92,88%
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів</p> <p>Розбіжність утворилась в зв'язку зі зменшенням кількості поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни</p>										
	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	98 471,31	0,00	98 471,31	50 459,49	0,00	50 459,49	51,24%	0,00	51,24%

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Розбіжність утворилась в зв'язку зі зменшенням кількості поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

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 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.	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.	Видатки бюджету розвитку 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						
	<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 коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	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 результати 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 2022 році здійснено 16 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 -
головний бухгалтер**


(підпис)

Т.М. Турчин

**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. 0813090 1030 "Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни"
(КПКВК МБ) (КФКВК) (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						
в т.ч.						
середній розмір витрат на поховання	3500	3395,56	97,02	3500	3153,72	90,11

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$I(\text{еф})_{\text{звіт}} = 90,11$

$I(\text{еф})_{\text{база}} = 97,02$

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

$$I_1 = I_{(\text{еф})\text{звіт}} / I_{(\text{еф})\text{баз}} = 90,11 / 97,02 = 0,93$$

$I_1 = 15$ балів

г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів		
	Висока ефективність програми	Середня ефективність програми	Низька ефективність програми
Висока ефективність програми	215 і більше балів	190-215 балів	менше 190 балів
Середня ефективність програми	-100	-100	-100
Низька ефективність програми	115 і більше балів	90-115 балів	менше 90 балів

$$E = I(\text{еф})\text{звіт} + I(\text{як})\text{звіт} + I_1 = 90,11 + 0 + 15 = 105,11 \approx 105 \text{ балів}$$

Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів (для $I(\text{еф}) / I(\text{як})$) або на 25 балів (для I_1).
Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має середню ефективність.

**Начальник відділу виплат -
головний бухгалтер**



Т.М. Турчин