

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 01.01.2024 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. 0813032 Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку
(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	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	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

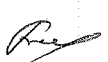

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
-	-	-

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор департаменту


(підпис)

Валентина ВОЙТКОВА
(ініціали та прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1. 0800000 ДЕПАРТАМЕНТ СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КТГКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0810000 Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(КТГКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0813032 1070 Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку
(КТГКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

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.									
1.1.	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	1 108,796		1 108,796	1 108,796		1 108,796	0,000		0,000
1.1.1.	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	1 108,796		1 108,796	1 108,796		1 108,796	0,000		0,000

Відхилення між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми, на суму 0,05 грн. утворились внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби.

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			
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	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку									
затрат										
1	Витрати на надання пільг з послуг зв'язку, грн.	1 108 796,00		1 108 796,00	1 108 795,95		1 108 795,95	-0,05		-0,05
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності на суму 0,05 грн. утворились внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби.										
продукту										
1	Середньорічна кількість отримувачів пільг на оплату послуг зв'язку (користування телефоном), осіб	1 257		1 257	1 257		1 257			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
ефективності										
1	Середньорічна вартість витрат на надання пільг з послуг зв'язку (користування телефоном), грн.	73,51		73,51	73,51		73,51			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
якості										
1	Питома вага пільговиків, які користуються пільгою послугою від загальної кількості пільговиків, відс.	10,80		10,80	10,80		10,80			
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										

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)	1 131,162		1 131,162	1 108,796		1 108,796	-1,977		-1,977
	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку	1 131,162		1 131,162	1 108,796		1 108,796	-1,977		-1,977
1 Показники затрат										
	Витрати на надання пільг з послуг зв'язку, грн.	1 131 161,94		1 131 161,94	1 108 795,95		1 108 795,95	-1,98		-1,98
2 Показники продукту										
	Середньорічна кількість отримувачів пільг на оплату послуг зв'язку (користування телефоном), осіб	1 840		1 840	1 257		1 257	-32		-32
3 Показники ефективності										
	Середньорічна вартість витрат на надання пільг з послуг зв'язку (користування телефоном), грн.	51,23		51,23	73,51		73,51	43,49		43,49
4 Показники якості										
	Питома вага пільговиків, які користуються пільговою послугою від загальної кількості пільговиків, відс.	9,46		9,46	10,80		10,80	14,16		14,16

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Результативний показник затрат звітного періоду зменшився в порівнянні із попереднім періодом в зв'язку з підвищенням рівня смертності серед осіб, які мали право на пільги з послуг зв'язку, відповідно у зв'язку з цим і знизився показник продукту на 32% та відповідно через це збільшився показник якості на 14,16%; результативний показник продукту збільшився в порівнянні із попереднім періодом на 43,49 % в зв'язку з підняттям тарифу за надані послуги зв'язку в 2023 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)	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":

Станом на 01.01.2024 року по зазначеній програмі кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

необхідність забезпечення державних гарантій соціального захисту пільгових категорій громадян, а саме з оплати послуг зв'язку

ефективності бюджетної програми

бюджетна програма забезпечує надання пільги на оплати послуг зв'язку та має високу ефективність 225 балів

корисності бюджетної програм

в 2023 році пільгою скористалися 1257 осіб на суму 1 108 795,95 грн.;

довгострокових наслідків бюджетної програми

забезпечення державних гарантій соціального захисту громадян

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер

(підпис)

Тарас ТУРЧИН

(ініціали/ініціал, прізвище)

Згідно 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)

Аналіз ефективності бюджетної програми за 2023 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. 0813032 1070 Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

(КПКВК МБ) (КТКВК)1 (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

Завдання Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
Середньорічна вартість витрат на надання пільг з послуг зв'язку (користування телефоном), грн.	51,23	51,23	100,0	73,51	73,51	100,0
Показники якості						
Питома вага пільговиків, які користуються пільговою послугою від загальної кількості пільговиків, %	9,46	9,46	100,0	10,8	10,8	100,0

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф})\text{звіт} = 3,51/73,51 * 100 = 100$$

$$I(\text{еф})\text{баз} = 51,23/51,23 * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як})\text{звіт} = 10,8/10,8 * 100 = 100$$

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

$$I_1 = I(\text{еф})\text{звіт} / I(\text{еф})\text{баз} = 100 : 100 = 1,0 \quad 25 \text{ балів}$$

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

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки:
 $E = I(\text{еф})\text{звіт} + I(\text{як})\text{звіт} + I_1 = 100 + 100 + 25 = 225 \text{ балів}$

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

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер

Тарас ТУРЧИН