

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. **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	125		
	Загальний результат оцінки програми	125		


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
-	-	-

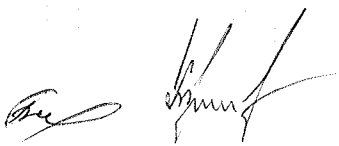
²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор департаменту



(підпис)

Валентина ВОЙТКОВА



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, 0813090 1030 Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни
(КТГКВК 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":

№ 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.	Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	29,125		29,125	29,124		29,124	-0,001		-0,001
1.1.1.	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	29,125		29,125	29,124		29,124	-0,001		-0,001

Відхилення між касовими видатками та видатками затвердженими в паспорті бюджетної програми на суму 0,76 грн. виникли внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ 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":

№ 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	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни									
	продукту									
1	чисельність учасників бойових дій, осіб	5 553		5 553	5 553		5 553			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Розбіжності відсутні									
2	кількість осіб з інвалідністю внаслідок війни, осіб	1 085		1 085	1 085		1 085			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Розбіжності відсутні									
3	кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, од.	9		9	9		9			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Розбіжності відсутні									
	ефективності									
1	середній розмір витрат на поховання, грн.	3 236,11		3 236,11	3 236,03		3 236,03	-0,08		-0,08
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Розбіжність на 0,08 грн. утворилась внаслідок неповного використання бюджетних коштів у зв'язку з відсутністю фактичної потреби.									

1 Зазначаються усі напрямки 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)	50,459		50,459	29,124		29,124	-42,282		-42,282
	Розбіжність утворилась в зв'язку зі зменшенням кількості поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни									
	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	50,459		50,459	29,124		29,124	-42,282		-42,282
	Розбіжність утворилась в зв'язку зі зменшенням кількості поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни									
2 Показники продукту										
	чисельність учасників бойових дій, осіб	6 828		6 828	5 553		5 553	-19		-19
	кількість осіб з інвалідністю внаслідок війни, осіб	1 439		1 439	1 085		1 085	-25		-25
	кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, од.	16		16	9		9	-44		-44
3 Показники ефективності										
	середній розмір витрат на поховання, грн.	3 153,72		3 153,72	3 236,03		3 236,03	2,61		2,61

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Результативні показники продукту звітного періоду: чисельність учасників бойових дій знизився в порівнянні із попереднім періодом на 19%, а кількість осіб з інвалідністю внаслідок війни на 25%, у зв'язку зі зміною джерела інформації з Єдиного державного автоматизованого реєстру осіб, які мають право на пільги на Єдиний муніципальний реєстр осіб, які мають право на пільги, доплати та послуги за рахунок коштів ВМТГ; кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни знизилась на 44% у зв'язку зі зменшенням кількості звернень осіб, які зобов'язалися поховати померлого за допомогою на поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни; показник ефективності зріс на 2,61%, у зв'язку зі зростанням вартості послуг поховання.

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 відсутні;

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). Дебіторська заборгованість та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 року відсутня

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 високу ефективність;

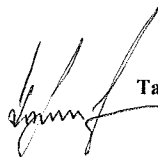
корисності бюджетної програм

в 2023 році здійснено 9 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



Тарас ТУРЧИН

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

1. 0800000	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради	(найменування головного розпорядника)
(КПКВК МБ)		
2. 0810000	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради	(найменування відповідального виконавця)
(КПКВК МБ)		
3. 0813090 1030	"Видачки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни"	(найменування бюджетної програми)
(КПКВК МБ) (КФКВК)		

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	
	Загверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено
Показники ефективності				
в т.ч.				
середній розмір витрат на поховання	3500	3153,72	90,11	3236,11
				100,00

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$I(\text{еф})\text{звіт} = 100$$

$$I(\text{еф})\text{база} = 90,11$$

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

$$I_1 = I_{(\text{еф})\text{звіт}} / I_{(\text{еф})\text{база}} = 100/90,11 = 1,109$$

$$I_1 = 25 \text{ балів}$$

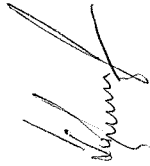
г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

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

$$E = I(\text{еф})\text{звіт} - I(\text{як})\text{звіт} + I_1 = 100 + 0 + 25 = 125 \text{ балів}$$

Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів (для I(еф) / I(як) або на 25 балів (для I₁). Отже, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має високу ефективність.

**Начальник відділу виплат -
ГОЛОВНИЙ БУХГАЛТЕР**



Тарас ТУРЧИН

