

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення
оцінки ефективності бюджетних програм

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, _____ **0813171** _____ **1010** _____ **Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколіасок і на транспортне обслуговування**
(КТПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Забезпечення реалізації окремих програм для осіб з інвалідністю**

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.	<i>Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколіасок і на транспортне обслуговування</i>	368,175		368,175	368,175		368,175			368,175
1.1.1.	Забезпечення здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколіасок, транспортне обслуговування	368,175		368,175	368,175		368,175			368,175

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Записок на початок року в т. ч.	X		X

частка осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів та мотоциклів, до кількості осіб з інвалідністю, які забезпечені автомобілями та мотоциклами, відс.	60,1	60,1	60,1		60,1						
частка осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування, до кількості осіб з інвалідністю, які перебувають на обліку для безоплатного/львового забезпечення автомобілем, мають право на забезпечення автомобілем, відс.	62,5	62,5	62,5	62,5	62,5	62,5	62,5	62,5	62,5		

1 Зазначаються усі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис. грн.)

№ 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)	292,300		292,300	368,175		368,175	25,958		25,958	
Забезпечення здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів, транспортне обслуговування											
	в зв'язку з додатковим виділенням коштів субвенції з обласного бюджету	292,300		292,300	368,175		368,175	25,958		25,958	
1 Показники затрат											
	Погашення кредиторської заборгованості минулих років, грн.	172 823,26		172 823,26	180 965,92		180 965,92	4,71		4,71	
	Здійснення компенсаційних виплат поточного року, грн.	119 476,74		119 476,74	187 209,08		187 209,08	56,69		56,69	
2 Показники продукту											
	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які в установленому порядку забезпечені автомобілем та мають у користуванні мотоцикли, осіб	257		257	231		231	-10		-10	
	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які мають право на забезпечення автомобілем, але не одержали його і користуються автомобілем, приданим за власні кошти, осіб	22		22	22		22				
	кількість одержувачів компенсації на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів та мотоциклів, осіб	279		279	253		253	-9		-9	
	кількість одержувачів компенсації на транспортне обслуговування, осіб	309		309	307		307	-1		-1	
	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів та мотоциклів за поточний рік, осіб	109		109	152		152	39		39	
	кількість осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування за поточний рік, осіб	127		127	192		192	51		51	
4 Показники якості											

частка осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на бензин, ремонт, техобслуговування автомобілів та мотоциклів, до кількості осіб з інвалідністю, які забезпечені автомобілями та мотоциклами, відс.	39,1		39,1	60,1	60,1	53,7		53,7
частка осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування, до кількості осіб з інвалідністю, які перебувають на обліку для безоплатного/пільгового забезпечення автомобілем, мають право на забезпечення автомобілем, відс.	41,1		41,1	62,5	62,5	52,1		52,1

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
1.1	Надходження всього: Бюджет розвитку за джерелами	X	X	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":

Фінансових порушень не виявлено:

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 01.01.2024 року по зазначеній програмі дебіторська заборгованість відсутня, кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 року становить 110300,24 грн. грн., яка утворилась в зв'язку з недоотриманням коштів субвенції з обласного бюджету до фактичної потреби.;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

необхідність забезпечення встановлених законодавством гарантій щодо соціального захисту окремих категорій громадян, підтримка осіб з особливими потребами та забезпечення реалізації окремих програм для осіб з інвалідністю, а саме забезпечення здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, транспортне обслуговування;

ефективності бюджетної програми

Бюджетна програма забезпечує здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, транспортне обслуговування, які встановлені чинним законодавством. Відповідно до "Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів" за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми, дана бюджетна програма має високу ефективність (100,00 балів); ; ;

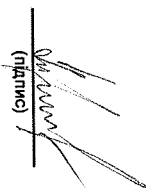
корисності бюджетної програми

протягом року компенсації призначено 560 особам, в тому числі: одержувачі компенсації на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів та мотоциклів - 253 особи, одержувачі компенсації на транспортне обслуговування - 307 осіб. В зв'язку з постійним недоотриманням коштів субвенції з обласного бюджету, компенсацію отримали в середньому 344 особи (за I півріччя отримали 560 осіб; за II півріччя - 127), в тому числі: одержувачі компенсації на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів та мотоциклів - 152 особи (за I півріччя - 253 особи; за II півріччя - 50), одержувачі компенсації на транспортне обслуговування - 192 особи (за I півріччя - 77), що становить 60,1% та 62,5% відповідно до загальної кількості одержувачів;

довгострокових наслідків бюджетної програми

реалізація бюджетної програми в довгостроковому періоді покращить соціальне становище окремих категорій громадян ВМГТ, а саме осіб з інвалідністю;

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер


(підпис)

Тарас ТУРЧИН
(Власне ім'я, Прізвище)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 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 ЄДРПОУ)
2.0810000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)	38782790 (код за ЄДРПОУ)

3.0813171 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3171	1010	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Функціонально-класифікаційні видатки та кредитування (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	02536000000 (код бюджету)
Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоциклів та і на транспортне обслуговування				

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації окремих програм для осіб з інвалідністю

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(эф)звіт} = \frac{\sum (\prod I_{(эф)звіт\ факт} / \prod I_{(эф)звіт\ план})}{Z_{(эф)}} * 100$$

$$I_{(эф)баз} = \frac{\sum (\prod I_{(эф)баз\ факт} / \prod I_{(эф)баз\ план})}{Z_{(эф)}} * 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(як)звіт} = \frac{\sum (\prod I_{(як)звіт\ факт} / \prod I_{(як)звіт\ план})}{Z_{(як)}} * 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх років:

$$I_1 = \frac{I_{(эф)звіт}}{I_{(эф)баз}}$$

Критерій оцінки	Кількість балів	
$I_1 < 0,85$	0	
$0,85 \leq I_1 < 1$	15	
$I_1 \geq 1$	25	

Г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

$$E = I_{(эф)звіт} + I_{(ак)звіт} + I_1$$

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів	Коригування шкали	Кількість балів (скоригована шкала)
Висока ефективність програми	215 і більше балів	-125	90 і більше балів
Середня ефективність програми	190-215 балів	-125	65-90 балів
Низька ефективність програми	менше 190 балів	-125	менше 65 балів

* Відсутність даних для розрахунку кожного з параметрів оцінки зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів (для $I_{(эф)}$, $I_{(ак)}$) або на 25 балів (для I_1).

Виконання результативних показників бюджетної програми та визначення ступеню її ефективності:

Показники в розрізі напрямів	Попередній період			Звітний період			I ₁		Кількість набраних балів	Ефективність E
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану	значення	бали		
1. Забезпечення здійснення компенсаційних виплат особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобіль, мотоциклів, транспортне обслуговування										
Показники ефективності	$P_{(эф)звіт}$ план	$P_{(эф)звіт}$ факт	$I_{(эф)звіт}$	$P_{(эф)звіт}$ план	$P_{(эф)звіт}$ факт	$I_{(эф)звіт}$				
Показники якості				$P_{(ак)звіт}$ план	$P_{(ак)звіт}$ факт	$I_{(ак)звіт} = 100,00$				
частка осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на бензин, ремонт, техобслуговування автомобіль та мотоциклів, до кількості осіб з інвалідністю, які забезпечені автомобілями та мотоциклами, відс.		34,7			60,1					
частка осіб з інвалідністю, яким виплачено компенсацію на транспортне обслуговування, до кількості осіб з інвалідністю, які перебувають на обліку для безоплатного/пільгового забезпечення автомобілем, мають право на забезпечення автомобілем, відс.		34,9			62,5					
Всього	X	X	X	X	X	X	X	X	X	100,00

Загальна сума набраних балів становить - 100,00. Отже, за скоригованою шкалою оцінки ефективності бюджетної програми дана бюджетна програма має високу ефективність

Начальник відділу виплат -
ГОЛОВНИЙ БУХГАЛТЕР

Тарас ТУРЧИН