

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2023 рік

Допомок  
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм  
(Наказ МФУ від 17.05.2011 р. №608, зі змінами, внесеними згідно з наказом МФУ від 12.01.2012р. №13)

1.	08000000	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	38782790	(код за ЄДРПО)
			38782790	(код за ЄДРПО)
2.	08000000	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	38782790	(код за ЄДРПО)
			38782790	(код за ЄДРПО)

3.	0813192	3192	1030	Надання фінансової підтримки громадянським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	02536000000	(код бюджету)
	(код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)		

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці

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			Гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1.	Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці	6 387 053,00	0,00	6 387 053,00	6 387 052,73	0,00	6 387 052,73	-0,27			-0,27
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника											
в т. ч.											

1.1	Забезпечення надання фінансової підтримки громадянським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	6 387 053,00	0,00	6 387 053,00	6 387 052,73	0,00	6 387 052,73	-0,27	-0,27
Пояснення причин відхилення касових видачків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника <i>Відхилення між касовими видатками та видатками, затвердженими в паспорті бюджетної програми на 0,27 вишки внаслідок неовоного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби</i>									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	Х		Х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	Х		Х
1.2	інших надходжень	Х		Х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	Х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	Х		
3.2	інших надходжень	Х		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

**5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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.	<i>затрат</i>									
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року										

Гривень



Забезпечення надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	4 285 685,12	4 285 685,12	6 387 052,73	0,00	6 387 052,73	149,03	149,03
--	--------------	--------------	--------------	------	--------------	--------	--------

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видачків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів

*Збільшення обсягів проведених видачків за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року утворилося через збільшення фактичної потреби*

1. <b>загальні</b>							
Обсяг видачків на надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю	4 285 685,12	4 285 685,12	6 387 052,73	0,00	6 387 052,73	149,03	149,03
2. <b>продуктивні</b>							
Кількість громадських об'єднань - одержувачі фінансової підтримки	12	12	13	0	13	108,33	108,33
3. <b>ефективності</b>							
Середній розмір фінансової підтримки	357 140,43	357 140,43	491 311,75	0,00	491 311,75	137,57	137,57

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

*Збільшення обсягів проведених видачків за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року утворилося через збільшення фактичної потреби в коштах*

4. <b>якості</b>							
Обсяг видачків на надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком	96,23	96,23	149,03		149,03	154,87	154,87

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

*Збільшення обсягів проведених видачків за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року утворилося через збільшення фактичної потреби*



5.7. Стан фінансової дисципліни": Ресурсна 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 кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо

актуальності бюджетної програми: Бюджетна програма надає можливість в повній мірі забезпечити надання фінансової підтримки громадським об'єднанням для забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці.

ефективності бюджетної програми: Бюджетна програма забезпечує надання фінансової підтримки громадським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість, за шкалою оцінки ефективності бюджетної програми, дана бюджетна програма має високу ефективність.

корисності бюджетної програми: за рахунок коштів, виділених на виконання даної бюджетної програми, в 2023 році фінансову підтримку отримували 13 громадських організацій, діяльність яких має соціальну спрямованість.

довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація бюджетної програми в довгостроковому періоді надасть можливість подальшого забезпечення соціального захисту організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість.

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



Тарас ТУРЧИН

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік

Програма 0813192

Надання фінансової підтримки громадським ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість  
Мета бюджетної програми  
Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці  
Забезпечення надання фінансової підтримки громадським ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період			Звітний період		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
Середній розмір фінансової підтримки	357 140,58	357 140,43	100,00	491 311,77	491 311,75	100,00
Показники якості						
Обсяг видатків на надання фінансової підтримки громадським ветеранів і осіб з інвалідністю порівняно з минулим роком	96,23	96,23	100,00	149,03	149,03	100,00

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{эф})_{\text{звіт}} = (491311,75/491311,77) * 100 = 100$$

$$I(\text{эф})_{\text{баз}} = (357140,43/357140,58) * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як})_{\text{звіт}} = (149,03/149,03) * 100 = 100$$

$$I(\text{як})_{\text{баз}} = (96,23/96,23) * 100 = 100$$

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

$$I_1 = I(\text{эф})_{\text{звіт}} / I(\text{эф})_{\text{баз}} = 100/100 = 1$$

$$I_1 = 25 \text{ балів}$$

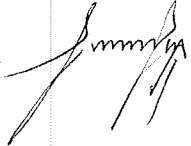
г) визначення ступеню ефективності бюджетної програми:

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

$$E = I(\text{эф})_{\text{звіт}} + I(\text{як})_{\text{звіт}} + I_1 = 100 + 100 + 25 = 225 \text{ балів}$$

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

Начальник відділу виплат -  
ГОЛОВНИЙ БУХГАЛТЕР



Тарас ТУРЧИН

## Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

Додаток 1  
до Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, затвердженої МФУ від 19.09.2013р.

1.	0800000	(КПКВК МБ)	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	0810000	(КПКВК МБ)	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця)
3.	0813192	(КПКВК МБ)	Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість (найменування бюджетної програми)

### 4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Заняваються усі завдання, які включено до звіту про виконання паспорту бюджетної програми		
		1	2	3
1	Забезпечення надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	225	225	225
	Загальний результат оцінки програми			
	Кількість нарахованих балів	Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність

### 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>	1	2	3

<sup>2</sup> Заняваються усі завдання, які мають низьку ефективність.

Директор департаменту  
Начальник відділу виплат - головний бухгалтер

(підпис)

Тарас ТУРЧИН

(ініціали та прізвище)

Валентина ВОЙТКОВА

(ініціали та прізвище)