

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

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. 0813090 1030 Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни
(КТПКВК 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	46,393		46,393	17,966		17,966	-28,427		-28,427
1.1.1.	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	46,393		46,393	17,966		17,966	-28,427		-28,427

Відхилення між касовими видатками та видатками затвердженими в паспорті бюджетної програми на суму 28 426,58 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	8 320		8 320	8 320		8 320			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Розбіжності відсутні									
2	кількість осіб з інвалідністю внаслідок війни, осіб	1 916		1 916	1 916		1 916			
	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.	14		14	6		6	-8		-8
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Розбіжність на 8 осіб утворилася у зв'язку із зменшенням кількості поховань учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни.									
	ефективності									
1	середній розмір витрат на поховання, грн.	3 313,79		3 313,79	2 994,40		2 994,40	-319,39		-319,39
	Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками									
	Розбіжність на 319,39 грн. утворилася в зв'язку із зменшенням кількості поховань у зимовий період, коли витрати на поховання більші.									

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

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

№	Показники	Попередній рік	Звітний рік	Відхилення виконання (у відсотках)
---	-----------	----------------	-------------	------------------------------------

з/п		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом
	Видатки (надані кредити)	17,239		17,239	17,966		17,966	4,221		4,221
Розбіжність утворилась в зв'язку із збільшенням кількості поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни										
	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	17,239		17,239	17,966		17,966	4,221		4,221
Розбіжність утворилась в зв'язку із збільшенням кількості поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни										
2 Показники продукту										
	чисельність учасників бойових дій, осіб	7 325		7 325	8 320		8 320	14		14
	кількість осіб з інвалідністю внаслідок війни, осіб	1 669		1 669	1 916		1 916	15		15
	кількість поховань померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, од.	5		5	6		6	20		20
3 Показники ефективності										
	середній розмір витрат на поховання, грн.	3 447,76		3 447,76	2 994,40		2 994,40	-13,15		-13,15
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Результативні показники продукту звітного періоду: чисельність учасників бойових дій збільшилася в порівнянні із попереднім періодом на 14%, а кількість осіб з інвалідністю внаслідок війни на 15%, у зв'язку зі збільшенням кількості учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, які були зареєстровані в Єдиному муніципальному реєстрі 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 збільшилася на 20% у зв'язку зі збільшенням кількості звернень осіб, які зобов'язалися поховати померлого за допомогою на поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни; показник ефективності знизився на 13,15%, у зв'язку зі збільшенням кількості поховань у літній період, де вартість менша.										

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":

Рестрація 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 01.01.2026 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 програми

в 2025 році здійснено 6 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)

Тарас ТУРЧИН

(ініціали/ініціал, прізвище)

Розрахунок показників бюджетної програми

Назва -
КБП7 - 0813090
Головний розпорядник - ДЕПАРТАМЕНТ СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ ВІННИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
Виконавець - Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
Паспорт - Паспорт бюджетної програми 000000506 від 31.12.2025 12:00:24
Виконання за поточний період - Виконання бюджетної програми за показниками 000000087 від 22.01.2026 18:21:36
Виконання за попередній період - Виконання бюджетної програми за показниками 000000334 від 11.02.2025 18:11:37

Завдання - 0813090 Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

Показники якості поточного періоду

№	Завдання	Показник	Тип показника	Вид показника (стимулятор/дестимулятор)	Одиниця виміру	Планове значення показника	Фактичне значення показника	Співвідношення фактичних та планових значень
---	----------	----------	---------------	---	----------------	----------------------------	-----------------------------	--

Разом показників якості
Кількість показників якості
середній індекс виконання показників якості

Зменшення значення шкали оцінки, балів 100,00

Показники ефективності поточного періоду

№	Завдання	Показник	Тип показника	Вид показника (стимулятор/дестимулятор)	Одиниця виміру	Планове значення показника	Фактичне значення показника	Співвідношення фактичних та планових значень
	0813090 Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	середній розмір витрат на поховання	3 Показники ефективності	Дестимулятор	грн.	3 313,7900	2 994,4000	1,1067

Разом показників ефективності
Кількість показників ефективності
середній індекс виконання показників ефективності

Зменшення значення шкали оцінки, балів 1,11
1,00
110,70

Показники ефективності попереднього періоду

№	Завдання	Показник	Тип показника	Вид показника (стимулятор/дестимулятор)	Одиниця виміру	Планове значення показника	Фактичне значення показника	Співвідношення фактичних та планових значень
	0813090 Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	середній розмір витрат на поховання	3 Показники ефективності	Дестимулятор	грн.	3 447,8000	3 447,7600	1,0000

Разом показників ефективності попередньо пер.
Кількість показників ефективності попередньо пер. 1,00
1,00

середній індекс виконання показників ефективності пог
Зменшення значення шкали оцінки, балів

100,00

Порівняння результативності завдання із показниками попередніх періодів

Кількість балів порівняння результативності показників

25,00

Бали показників якост
Бали показників ефективност
Бали порівняння результативності
Ступінь ефективності завдання (Е)

+ 110,70

+ 25,00

135,70

Зменшення значення шкали оцінки для завдання,
балів

100,00

Ефективність Завдання

Висока ефективність

Візначення ефективності програми

Кількість завдвань

1,00

Загальна сума балів по завдванням

135,70

Ступінь ефективності бюджетної програми (Е)

135,70

Зменшення значення шкали оцінки для програми,
балів

100,00

Ефективність бюджетної програми

Висока ефективність

