

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 01.01.2023 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 <sup>1</sup>                    | 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                         |                      |                     |
| <b>Загальний результат оцінки програми</b> |   | <b>225</b>                  |                      |                     |

<sup>1</sup>Зазначаються усі завдання, які включено до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

### 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

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

Директор департаменту

  
(підпис)

**Валентина ВОЙТКОВА**

(ініціали та прізвище)



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2022 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, 0813032 1070 Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку  
(КТПКВК 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)  | 1 131,162               |                  | 1 131,162 | 1 131,162      |                  | 1 131,162 | 0,000          |                  | 0,000 |
|                      | в т. ч.   |                         |                  |           |                |                  |           |                |                  |       |
| 1.1.                 | Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку | 1 131,162               |                  | 1 131,162 | 1 131,162      |                  | 1 131,162 | 0,000          |                  | 0,000 |
| 1.1.1.               | Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку | 1 131,162               |                  | 1 131,162 | 1 131,162      |                  | 1 131,162 | 0,000          |                  | 0,000 |
| Розбіжності відсутні |   |                         |                  |           |                |                  |           |                |                  |       |

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 напрямми 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 |
| <b>1 Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку</b>   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| <b>затрат</b>  |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| 1  | Витрати на надання пільг з послуг зв'язку, грн.   | 1 131 162,00                             |                  | 1 131 162,00 | 1 131 161,94   |                  | 1 131 161,94 | -0,06          |                  | -0,06 |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками  |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| Відхилення між касовими видатками та видатками, затвердженими у паспорті бюджетної програми, на суму 0,06 грн. утворились внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби. |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| <b>продукту</b>  |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| 1  | Кількість отримувачів пільг на оплату послуг зв'язку (користування телефоном), осіб                     | 1 840                                    |                  | 1 840        | 1 840          |                  | 1 840        |                |                  |       |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками  |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| Розбіжності відсутні   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| <b>ефективності</b>  |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| 1  | Середньорічна вартість витрат на надання пільг з послуг зв'язку (користування телефоном), грн.          | 51,23                                    |                  | 51,23        | 51,23          |                  | 51,23        |                |                  |       |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками  |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| Розбіжності відсутні   |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| <b>якості</b>  |   |  |                  |              |                |                  |              |                |                  |       |
| 1  | Питома вага пільговиків, які користуються пільговою послугою від загальної кількості пільговиків, відс. | 9,46                                     |                  | 9,46         | 9,46           |                  | 9,46         |                |                  |       |
| 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":

(тис. грн)

| № з/п                    | Показники   | Попередній рік |                  |              | Звітний рік    |                  |              | Відхилення виконання<br>(у відсотках) |                  |        |
|--------------------------|---|----------------|------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|---------------------------------------|------------------|--------|
|                          |   | загальний фонд | спеціальний фонд | Разом        | загальний фонд | спеціальний фонд | Разом        | загальний фонд                        | спеціальний фонд | Разом  |
|                          | Видатки (надані кредити)  | 1 085,989      |                  | 1 085,989    | 1 131,162      |                  | 1 131,162    | 4,160                                 |                  | 4,160  |
|                          | Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку                                       | 1 085,989      |                  | 1 085,989    | 1 131,162      |                  | 1 131,162    | 4,160                                 |                  | 4,160  |
| 1 Показники затрат       |   |                |                  |              |                |                  |              |                                       |                  |        |
|                          | Витрати на надання пільг з послуг зв'язку, грн.   | 1 085 988,50   |                  | 1 085 988,50 | 1 131 161,94   |                  | 1 131 161,94 | 4,16                                  |                  | 4,16   |
| 2 Показники продукту     |   |                |                  |              |                |                  |              |                                       |                  |        |
|                          | Середньорічна кількість отримувачів пільг на оплату послуг зв'язку (користування телефоном), осіб       | 2 386          |                  | 2 386        | 1 840          |                  | 1 840        | -23                                   |                  | -23    |
| 3 Показники ефективності |   |                |                  |              |                |                  |              |                                       |                  |        |
|                          | Середньорічна вартість витрат на надання пільг з послуг зв'язку (користування телефоном), грн.          | 37,93          |                  | 37,93        | 51,23          |                  | 51,23        | 35,06                                 |                  | 35,06  |
| 4 Показники якості       |   |                |                  |              |                |                  |              |                                       |                  |        |
|                          | Питома вага пільговиків, які користуються пільговою послугою від загальної кількості пільговиків, відс. | 11,82          |                  | 11,82        | 9,46           |                  | 9,46         | -19,97                                |                  | -19,97 |

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Результативний показник затрат звітного періоду збільшився в порівнянні із попереднім періодом в зв'язку з підняттям тарифу за надані послуги зв'язку по АТ "Укртелеком" з 1.11.2022 р., відповідно у зв'язку з цим і зріс показник ефективності на 35,06 %; результативний показник продукту зменшився в порівнянні із попереднім періодом на 23 % в зв'язку зі смертю осіб, які мали право на пільги з послуг зв'язку відповідно через це і зменшився показник якості на 19,97%.

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 розвитку) | X   |   |                            |            | X               | X  |

|     |   |   |  |  |  |   |   |
|-----|---|---|--|--|--|---|---|
|     | Запозичення до бюджету                              | X |  |  |  | X | X |
|     | Інші джерела  | X |  |  |  | X | X |
| 2   | Видатки бюджету розвитку<br>всього:                 | X |  |  |  | X | X |
|     | з якого за іншими видатками                         |   |  |  |  |   |   |
| 2.2 | Капітальні видатки з утримання<br>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 01.01.2023 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

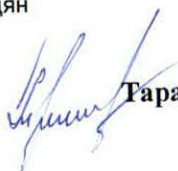
**корисності бюджетної програм**

в 2022 році пільгою скористалися 1804 особи на суму 1 131 161,94 грн.;

**довгострокових наслідків бюджетної програми**

забезпечення державних гарантій соціального захисту громадян

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер

 **Тарас ТУРЧИН**



## Аналіз ефективності бюджетної програми за 2022 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 |
| <b><i>Показники ефективності</i></b>  |                   |          |                 |                |          |                 |
| Середньорічна вартість витрат на надання пільг з послуг зв'язку (користування телефоном), грн.      | 37,93             | 37,93    | 100,0           | 51,23          | 51,23    | 100,0           |
| <b><i>Показники якості</i></b>  |                   |          |                 |                |          |                 |
| Питома вага пільговиків, які користуються пільговою послугою від загальної кількості пільговиків, % | 11,82             | 11,82    | 100,0           | 9,46           | 9,46     | 100,0           |

*а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:*

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

$$I(\text{еф})\text{баз} = 37,93/37,93 * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як})\text{звіт} = 9,46/9,46 * 100 = 100$$

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

