

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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 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. 0810180 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0180** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0133** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Інша діяльність у сфері державного управління (найменування бюджетної програми) **2536000000** (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення виконання грошових зобов'язань, які виникли на підставі судових рішень про стягнення коштів бюджету Вінницької міської територіальної громади

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	Виконання заходів Програми для забезпечення виконання рішень суду на 2021-2025 роки	1 643 089,00		1 643 089,00	1 643 088,50		1 643 088,50	-0,50		-0,50
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникла внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби</i>										

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

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X		X
				Гривень

	в т. ч.								
1.1	власних надходжень								
1.2	інших надходжень								x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року									
2.	Надходження								x
	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								x
	в т. ч.								
3.1	власних надходжень								x
3.2	інших надходжень								x
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 напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано		Відхилення			привень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	Сума заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	8 512 873,26		8 512 873,26	7 770 688,51		7 770 688,51	-742 184,75		-742 184,75
2.	Сума судового збору, що підлягає відшкодуванню відповідно до рішень суду	13 028,00		13 028,00	8 849,91		8 849,91	-4 178,09		-4 178,09
<p>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність між затвердженою сумою заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду та фактичним результативним показником, який досягнуто за рахунок касових видачків виникла внаслідок надходження до виконання у 2021 році 3 рішень Господарського суду Вінницької області на загальну суму заборгованості 344 523,25 грн.: рішення Господарського суду Вінницької області від 18.05.2021 р. №902/362/21 (сума заборгованості 287 327,60 грн.; сума судового збору 4309,91 грн.); рішення Господарського суду Вінницької області від 09.09.2021 року № 902/596/21 (сума заборгованості 41 650,30 грн.; сума судового збору 2 270,00 грн.); рішення Господарського суду Вінницької області від 07.10.2021 року № 902/853/21 (сума заборгованості 15 545,35 грн.; сума судового збору 2 270,00 грн.), а також погашення суми заборгованості за травень-грудень 2021 року на загальну суму 1086 708 грн.</p> <p>По показнику 2 розбіжність між затвердженою сумою судового збору, що підлягає відшкодуванню відповідно до рішень суду та фактичним результативним показником, який досягнуто за рахунок касових видачків виникла з тих самих причин, що зазначені по показнику 1.</p>										

3.	Кількість рішень суду щодо безспірного списання коштів з розпорядників бюджетних коштів бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади, що взяті до виконання	7	7	10		10	3		3
----	---	---	---	----	--	----	---	--	---

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність між затвердженою кількістю рішень суду та фактичним результативним показником виникла в результаті надходження до виконання трьох рішень Господарського суду Вінницької області.

2.	продукту								
	Сума, яка направлена на погашення заборгованості та судового збору, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	1 643 089,00	1 643 089,00	1 643 088,50		1 643 088,50	-0,50		-0,50

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникла внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби у відшкодуванні судового збору відповідно до рішення Господарського суду Вінницької області від 14.01.2021 р. №902/999/20.

3.	ефективності								
	Середній розмір суми погашення заборгованості та судового збору на одне рішення суду щодо безспірного списання коштів з розпорядників бюджетних коштів бюджету Вінницької міської територіальної громади	234 727,00	234 727,00	164 308,85		164 308,85	-70 418,15		-70 418,15

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла в результаті надходження до виконання трьох рішень Господарського суду Вінницької області та часткового погашення заборгованості у 2021 році.

4.	Показники якості								
	Відношення суми погашення заборгованості до суми заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	19,27	19,27	21,12		21,12	1,85		1,85

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками :
 Розбіжність в розмірі 1,85 % виникла внаслідок надходження до виконання трьох рішень Господарського суду Вінницької області та часткового погашення заборгованості у 2021 році.

	Середній розмір суми погашення заборгованості та судового збору на одне рішення суду щодо безспірного списання коштів з розпорядників бюджетних коштів бюджету Вінницької міської територіальної громади	49 749,00	49 749,00	164 308,85	164 308,85	330,28	330,28
4.	Показники якості						
	Відношення суми погашення заборгованості до суми заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	5,47	5,47	21,12	21,12	386,11	386,11

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : зросла кількість рішень суду

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

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.	Надходження всього:						
	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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника					
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків					
Всього за інвестиційними проектами					
Інвестиційний проект (програма) 1					
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2					
...					
Інвестиційний проект (програма) 2					
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2					
...					
Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X			X	X

5.6 "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансові порушення за результатами контрольних заходів не виявлені.

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 01.01.2022 року по зазначеній програмі кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

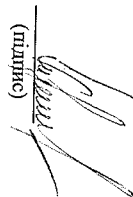
актуальності бюджетної програми: виконання програми дозволить у значному обсязі забезпечити виконання грошових зобов'язань, які виникли на підставі судових рішень про стягнення коштів бюджету ВМТТ

ефективності бюджетної програми: бюджетна програма забезпечує виконання заходів Програми для забезпечення виконання рішень суду на 2021-2025 роки; 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 2021 році на погашення заборгованості та судового збору, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду направлено 1 643 088,50 грн., що складає 21,12 % від загальної суми, що підлягає списанню.

Довгострокових наслідків бюджетної програми: реалізація бюджетної програми в довгостроковому періоді забезпечить виконання грошових зобов'язань, які виникли на підставі судових рішень про стягнення коштів бюджету Вінницької міської територіальної громади

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



(підпис)

Тарас ТУРЧИН

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 0800000 **Департамент соціальної політики Вінницької міської ради** **38782790**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) (код за ЄДРПОУ)

2. 0810000 **Департамент соціальної політики Вінницької міської ради** **38782790**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (найменування відповідального виконавця) (код за ЄДРПОУ)

3. 0810180 **0180** **0133** **Інша діяльність у сфері державного управління** **2536000000**
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми) (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення виконання грошових зобов'язань, які виникли на підставі судових рішень про стягнення коштів бюджету Вінницької міської територіальної громади

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	попередній період			звітний період		
	затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
ефективності						
Середній розмір суми погашення заборгованості та судового збору на одне рішення суду щодо безспірного списання коштів з розпорядників бюджетних коштів бюджету Вінницької міської територіальної громади	49 749,00	49 749,00	100,0	164 308,85	164 308,85	100,0
Показники якості						
Відношення суми погашення заборгованості до суми заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	5,2	5,2	100,0	21,12	21,12	100,0

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = (164308,85/164308,85):1*100=100$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (49749,00/49749,00):1*100=100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми: показники якості в 2021 році - 100%

$$I(\text{як}) \text{ звіт} = (21,12/21,12) : 1 * 100 = 100$$

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

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

$$I_1 = 100 : 100 = 1$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 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:

$$E = I_{(ef)} + I_{(як)} + I_1 = 100 + 100 + 25 = 225 \text{ балів}$$

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

Начальник відділу виплат - головний
бухгалтер



Тарас ТУРЧИН

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 01.01.2022 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. 0810180 Інша діяльність у сфері державного управління
(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	Виконання заходів Програми для забезпечення виконання рішень суду на 2021-2025 роки	225		
	Загальний результат оцінки програми	225		

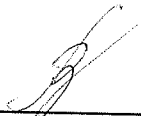
¹Зазначаються усі завдання, які включено до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

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
(ініціали та прізвище)