

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. 0800000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

Департамент соціальної політики Вінницької міської ради
(набеснування 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
(набеснування 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 бюджету)

Інша діяльність у сфері державного управління

(набеснування 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 об'єднаної територіальної громади

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Виконання заходів Програми для забезпечення виконання рішень суду на 2017-2020 роки										
		480 029,00		480 029,00	480 028,54		480 028,54	-0,46		-0,46

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникла внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби.

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

гривень

№ 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
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		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

	Відношення суми погашення заборгованості до суми заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	5,2	5,2	5,5	5,5	0,3	0,3
--	---	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками :
 Розбіжність в розмірі 0,3% виникла внаслідок додаткового виділення коштів, відповідно до рішення міської ради від 30.10.2020р. №2448 та погашенням суми заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду в розмірі 427 741,00 грн.

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

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

N 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
	Інша діяльність у сфері державного управління	85 616,66		85 616,66	480 028,54	0,00	480 028,54	560,67		560,67
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : зросла кількість рішень суду та сума судового збору, що підлягає відшкодуванню										
в т. ч.										
Виконання заходів Програми для забезпечення виконання рішень суду на 2017-2020 роки										
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
1.	затрат									
1.	Сума заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	6 623 267,57		6 623 267,57	8 187 658,62	0,00	8 187 658,62	123,62		123,62
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : зросла кількість рішень суду										
2.	Сума судового збору, що підлягає відшкодуванню	65 616,66		65 616,66	32 287,54		32 287,54	49,21		49,21
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : зменшилась сума судового збору, що підлягає відшкодуванню										
3.	Кількість рішень суду щодо безспірного списання коштів з розпорядників бюджетних коштів бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади, що взяті до виконання	6		6	9		9	150		150
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : зросла кількість рішень суду										

2.	продукту								
	Сума погашення заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	20 000,00		20 000,00	447 741,00		447 741,00	2238,705	2238,705
3.	ефективності								
	Середній розмір суми погашення заборгованості на одне рішення суду щодо безспірного списання коштів з розпорядників бюджетних коштів бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади (грн.)	3333,33		3333,33	49749,00		49749,00	1492,471492	1492,47149
4.	Показники якості								
	Відношення суми погашення заборгованості до суми заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	0,3		0,3	5,47		5,47	1822,828808	1822,82881
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:	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
Пояснення щодо причини відхилення фактичних надходжень від планового показника							
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							
02.Січ	Всього за інвестиційними проєктами						
	Інвестиційний проєкт (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 1 від планового							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проєкт (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проєкту (програми) 2 від планового							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
02.Лют	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за результатами відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

За час реалізації Програми дотримувались всі фінансово-правові норми

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми _____

Виконання Програми "Інша діяльність у сфері державного управління" дозволить у значному обсязі забезпечити виконання грошових зобов'язань, які виникли на підставі судових рішень про стягнення коштів міського бюджету

ефективності бюджетної програми _____

Бюджетна програма має високу ефективність

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020__ рік

1. 0800000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

епартамент соціальної політики Вінницької міської ра
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

38782790

(код за ЄДРПОУ)

2. 0810000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

епартамент соціальної політики Вінницької міської ра
(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 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 об'єднаної 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 на одне рішення суду щодо безспірного списання коштів з розпорядників бюджетних коштів бюджету Вінницької міської об'єднаної територіальної громади (грн.)	3333,33	3333,33	100,0	49749,00	49749,00	100,0
Показники якості						
Відношення суми погашення заборгованості до суми заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	0,3	0,3	100,0	5,2	5,5	105,8

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми

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

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (3333,33/3333,33):1*100=100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми: показники якості в 2019 році - 100%

$$I(\text{як}) \text{ звіт} = (5,5/5,2) * 100 = 105,8$$

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

$$I_1 = 100 : 100 = 1$$

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.

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:


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:

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1 = 100 + 105,8 + 25 = 230,8$$

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

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



Т. Турчин