

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 2023 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		гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1	Виконання заходів Програми для забезпечення виконання рішень суду на 2021-2025 роки	1 630 060,00	1 630 060,00	1 630 060,00	1 630 060,00	0,00		0,00

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: *відхилення відсутні*

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Запиток на початок року		X			X
	в т. ч.					
1.1	власних надходжень		X			X
1.2	інших надходжень		X			X

Пояснення причин наявності запитку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : розбіжність відсутня

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	163 006,00	163 006,00	163 006,00	163 006,00	0,00	0,00		

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжність відсутня

4.	Показники якості								
	Відношення суми погашення заборгованості до суми заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	26,51	26,51	36,07	36,07	9,56	9,56		

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками :

Розбіжність в розмірі 9,56 % у зв'язку з погашенням заборгованості по одному судовому рішенню на суму касових витратків в розмірі 1 630 060,00 грн.

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

№ 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	1 630 060,00	1 630 060,00	1 630 060,00	1 630 060,00	1 630 060,00	0,00			0,00

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відхилення відсутні

в т. ч.

Виконання заходів Програми для забезпечення виконання рішень суду на 2021-2025 роки

1.	заграт	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) за напрямом використання коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів							
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом					
1.	Сума заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду	6 140 628,51	6 140 628,51	4 510 568,51	4 510 568,51	-26,55			-26,55

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відхилення виникло як наслідок погашення суми заборгованості у 2023 році на 1 630 060,00 грн., а нових судових рішень до виконання не надходило.

2.	Сума судового збору, що підлягає відшкодуванню	8 849,91	8 849,91	8 849,91	8 849,91	0,00			0,00
----	--	----------	----------	----------	----------	------	--	--	------

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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>	X					
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 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 не виявлені.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Ресурси 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 заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

Актуальності бюджетної програми: виконання програми дозволять у значному обсязі забезпечити виконання грошових зобов'язань, які виникли на підставі судових рішень про стягнення коштів бюджету ВМГГ

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 2023 році на погашення заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду направлено 1 630 060,00 грн., що складає 36,07 % 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 виїзат - головний бухгалтер



(підпис)

Тарас ТУРЧИН

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

1. 0800000	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради	(найменування місцевих коштів розпорядника коштів місцевого бюджету)	38782790	(код за ЄДРПОУ)
------------	---	--	----------	-----------------

2. 0810000	Департамент соціальної політики Вінницької міської ради	(найменування відпов.дальшого виконавця)	38782790	(код за ЄДРПОУ)
------------	---	--	----------	-----------------

3. 0810180	180	0133	Інша діяльність у сфері державного управління	(найменування бюджетної програми)	2536000000	(код бюджету)
------------	-----	------	---	-----------------------------------	------------	---------------

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

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	ефективності					
	затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
Показники якості						
Середній розмір суми пошарення заборгованості та судового збору на одне рішення суду щодо безспірної списання коштів з розпорядників бюджетних коштів територіальної Вінницької міської територіальної громади	163 006,00	163 006,00	100,0	181 117,78	203 757,50	112,5
Відношення суми пошарення заборгованості до суми списання коштів територіальної громади	20,95	26,51	126,5	26,51	36,07	136,1
Безспірному списанню відповідно до рішень суду						

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{эф}) \text{ звіт} = (203\ 757,50 / 181\ 117,78) \cdot 100 = 112,5$$

$$I(\text{эф}) \text{ баз} = (163\ 006,00 / 163\ 006,00) \cdot 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{нк}) \text{ звіт} = (36,07 / 26,51) \cdot 100 = 136,1$$

$$I(\text{нк}) \text{ баз} = (26,51 / 20,95) \cdot 100 = 126,5$$

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

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

$$I = (I(\text{эф}) \text{ звіт} / I(\text{эф}) \text{ баз}) = 112,5 ; 100 = 1,125$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів. Оскільки $I > 1$, що відповідає критерію оцінки $I \geq 1$, 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	190-213 балів
Низька ефективність програми	менше 190 балів

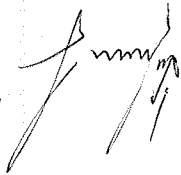
Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки:

$$E = I_{\text{эф}}^{\text{звіт}} + I_{\text{ек}}^{\text{звіт}} + I_1 = 112,5 + 136,1 + 25 = 273,60 \text{ балів} \sim 250 \text{ балів}$$

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 01.01.2024 року

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.	0810180	(КПКВК МБ)	Інша діяльність у сфері державного управління (найменування бюджетної програми)

4. Резюме аналізу ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	Виконання заходів Програми для забезпечення виконання рішень суду на 2021-2025 роки	250		
	Загальний результат оцінки програми	250		

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

5. Порівняльний аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності
1	-	-
2	-	-
3	-	-

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор департаменту

Валентина ВОЙТКОВА
(підпис)
(ініціали та прізвище)

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер

Тарас ТУРЧИН
(підпис)
(ініціали та прізвище)