



Середній розмір суми погашення заборгованості та судового збору на одне рішення суду щодо безспірного списання коштів з розпорядників бюджетних коштів	1	Вінницької міської територіальної громади, грн.	203 757,50	203 757,50	232 866,00	232 866,00	29 108,50	29 108,50
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками								
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками в сумі 29 108,50 грн. виникла внаслідок погашення суми заборгованості у 2024 році на 1 630 060,00 грн., яка в повному обсязі погасила заборгованість по 1 рішенню суду, відповідно зменшилась кількість судових рішень щодо безспірного списання коштів з розпорядників бюджетних коштів бюджету ВМТГ, а нових судових рішень до виконання не надходило								
до суми заборгованості, що підлягає безспірному списанню та судового збору, що підлягає відшкодуванню, відповідно до рішень суду, відс.	1		36,1	36,1	56,4	56,4	20,4	20,4
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками								
Розбіжність між фактичними та затвердженими результативними показниками склала 20,35% у зв'язку з погашенням заборгованості по одному судовому рішенню на суму касових видатків в розмірі 1 630 060,00 грн.								

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

#### 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
	Видатки (надані кредити)	1 630,060		1 630,060	1 630,060		1 630,060			
Відхилення відсутні										
	Виконання заходів Програми для забезпечення виконання рішень суду на 2021-2025 роки	1 630,080		1 630,080	1 630,080		1 630,080			
Відхилення відсутні										
1 Показники затрат										
	Сума заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду, грн.	4 510 568,51		4 510 568,51	2 880 508,51		2 880 508,51	-36,14		-36,14
	Сума судового збору, що підлягає відшкодуванню відповідно до рішень суду, грн.	8 849,91		8 849,91	8 849,91		8 849,91			
	Кількість рішень суду щодо безспірного списання коштів з розпорядників бюджетних коштів бюджету Вінницької міської територіальної громади, що взяті до виконання, грн.	8		8	7		7	-13		-13
2 Показники продукту										
	Сума, яка направлена на погашення заборгованості та судового збору, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду, грн.	1 630 060,00		1 630 060,00	1 630 060,00		1 630 060,00			
3 Показники ефективності										
	Середній розмір суми погашення заборгованості та судового збору на одне рішення суду щодо безспірного списання коштів з розпорядників бюджетних коштів Вінницької міської територіальної громади, грн.	203 757,50		203 757,50	232 866,00		232 866,00	14,29		14,29
4 Показники якості										
	Відношення суми погашення заборгованості до суми заборгованості, що підлягає безспірному списанню та судового збору, що підлягає відшкодуванню, відповідно до рішень суду, відс.	36,1		36,1	56,4		56,4	56,4		56,4
	кількість рішень суду не збільшувалась									

#### 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					
	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
Відхилення відсутні;							
2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами					X	X
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 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 01.01.2025 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 ВМТГ;

**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 програм**

за рахунок коштів, виділених на виконання даної бюджетної програми, в 2024 році на погашення заборгованості, що підлягає безспірному списанню відповідно до рішень суду направлено 1 630 060,00 грн., що складає 58,42 % 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  
\_\_\_\_\_  
(ініціали/ініціал, прізвище)

## АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

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

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

**3. 0810180** **2536000000**  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0180** **0133** **Інша діяльність у сфері державного управління** (назвименування бюджетної програми)  
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (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
<b>ефективності</b>						
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	181 117,78	203 757,50	112,5	203 757,50	232 866,00	114,3
<b>Показники якості</b>						
Відношення суми погашення заборгованості до суми заборгованості, що підлягає безспірному списанню та судового збору, що підлягає відшкодуванню, відповідно до рішень суду	26,51	36,07	136,1	36,07	56,42	156,4

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = (232\ 866,00 / 203\ 757,50) : 1 * 100 = 114,3$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (203\ 757,50 / 181\ 117,78) : 1 * 100 = 112,5$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) \text{ звіт} = (56,42 / 36,07) : 1 * 100 = 156,4$$

$$I(\text{як}) \text{ баз} = (36,07 / 26,51) : 1 * 100 = 136,1$$

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

$$I_1 = (I(\text{еф}) \text{ звіт} / I(\text{еф}) \text{ база}) = 114,3 : 112,5 = 1,016$$

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

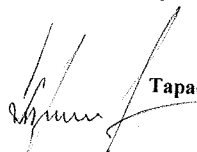
Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним з параметрів оцінки:

$$E = I(\text{еф}) \text{ звіт} + I(\text{як}) \text{ звіт} + I_1 = 114,3 + 156,4 + 25 = 295,70 \text{ балів} \sim 250 \text{ балів}$$

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

Начальник відділу виплат - головний бухгалтер



  
Тарас ТУРЧИН