

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(набуття права власності на об'єкт)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(набуття права власності на об'єкт)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0115012	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	5012	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	2256300000
		(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)			(код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми
Здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходів з регіонального розвитку фізичної культури та спорту

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Витрати (на дані кредити)	20,00	0,00	20,00	15,52	0,00	15,52	-4,48	0,00	-4,48
1.1	оплата електроенергії	20,00	0,00	20,00	15,52	0,00	15,52	-4,48	0,00	-4,48
Пов'язані з виконанням бюджетної програми показники. Зменшення кількості споживання електроенергії										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	Залишок на початок року	X		0,000	0,000			X		
в т.ч.										
1.1	власних надходжень	X		0,000	0,000			X		
1.2	інших надходжень	X		0,000	0,000			X		
Пов'язані з виконанням бюджетної програми показники. Залишок на початок року: -										
2	Надходження			0,000	0,000			0,000		
в т.ч.										
2.1	власні надходження			0,000	0,000			0,000		
2.2	надходження позик			0,000	0,000			0,000		
2.3	повернення кредитів			0,000	0,000			0,000		
2.4	інші надходження			0,000	0,000			0,000		
Пов'язані з виконанням бюджетної програми показники. Надходження від планових: -										
3	Залишок на кінець року	X		0,000	0,000			X		
в т.ч.										
3.1	власних надходжень	X		0,000	0,000			X		
3.2	інших надходжень	X		0,000	0,000			X		

Пояснення причин різниці: не залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. місцевих надходжень бюджетних установ та інших надходжень, в кінці року. -

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	затрат	20	0	20	15,519	0	15,519	4,481	0	-4,481			
	обсяг видатків												
	Пояснення щодо протиприродності між фактичними та затвердженими результативними показниками. Зменшення кількості споживання електроенергії												
	продукту	1	0	1	1	0	1	0	0	0			0
	кількість установ												
	ефективності	0,008	0	0,008	0,01	0	0,01	0,002	0	0,002			0,002
	середня зарплаті 1 кВт електроенергії												
	Пояснення щодо протиприродності між фактичними та затвердженими показниками. збільшення вартості електроенергії												
	якості	100	0	100	100	0	100	0	0	0			0
	динаміка кількості навчально-тренувальних зборів з неолімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань, порівняно з минулим роком, %												

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на здійснення відшкодування вартості комунальних послуг спортивного приміщення

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	затрат									
	обсяг видатків на проведення заходів	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	обсяг видатків	0,00	0,00	0,00	15,52	0,00	15,52	0,00	0,00	0,00
	продукту	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	кількість заходів	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	кількість установ									
	ефективності									
	Середні витрати на проведення одного заходу	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	середня зарплаті 1 кВт електроенергії	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
	якості									
	Динаміка кількості спортсменів, які беруть участь у регіональних спортивних змаганнях, порівняно з минулим роком	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	динаміка кількості навчально-тренувальних зборів з неолімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань порівняно з минулим роком, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.	Находження всього:	X	0,000	0,000	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	X
Товщення щодо причин відрахування фактичних надходжень від планового показника:					
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	X
Товщення щодо причин відрахування касових видатків від планового показника:					
Товщення щодо причин відрахування фактичних надходжень від касових видатків:					
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних устатков	X	0,000	0,000	X

5.6. "Назвисть фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані у повному обсязі. Дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми
програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою 0115012 "Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту" у 2024 році виконано щодо відшкодування вартості комунальних послуг. Заплановані результати показники досягнуті.

корисності бюджетної програми

Здійснення наданих законодавством повноважень щодо здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримки спорту видів досягнень та заходів з регіонального розвитку фізичної культури та спорту

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Селищний голова


(підпис)

Михайло ТЕНЕНІВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер


(підпис)

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.

0100000

Теофіпольська селищна рада

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(найменування основного розпорядника витрат місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2.

0110000

Теофіпольська селищна рада

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(забезпечування адміністративного виконання)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3.

0115012

Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту

(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(код Функциональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

0810

Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

2256300000

(код бюджету)

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано
1	2	3	4	5	6	7
- показники ефективності						
	середня вартість 1 кВт електроенергії	0	0	0,00	0,008	0,01
- показники якості						
	динаміка кількості навчально-тренувальних зборів з неолімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань порівняно з минулим роком, %	0	0	0,00	100	100
						1,25
						1,00

* - Показники-деконструктори. При розрахунку використовується обернене значення: $\frac{P_{\text{план}}}{P_{\text{факт}}}$

Відсутність даних для розрахунку П (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

Висока ефективність програми	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Середня ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Низька ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi)}_{звіт} = \sum \frac{P_{(еф\phi) \text{ факт}}}{P_{(еф\phi) \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I_{(еф\phi)}_{звіт} = ((0,01/0,008)) / 1 * 100 = 125$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{P_{(як) \text{ факт}}}{P_{(як) \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{I_{(як)}^{факт}}{I_{(як)}^{план}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(як)_{звіт} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(ефф.бюж)} = \sum \frac{I_{(ефф.бюж) факт}}{I_{(ефф.бюж) план}} \div Z_{(ефф.бюж)} * 100$$

$$I(ефф.бюж) = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф)}_{як}}{I_{(еф)}_{бюж}}$$

$$I_1 = 125 / 0 = 0$$

Оскільки $I_1 = 0$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0.85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

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

$$\Sigma = I(ефф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 125 + 100 + 0 = 225 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконанні.

* Застосовуються всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Застосовуються показники щодо прямих відплатних обсягів, на яких відплатки (включаючи обсяги з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів на обсягах, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Застосовуються показники щодо прямих розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показників.

Начальник відділу-головний бухгалтер

(підпис)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПІРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

Додаток І

1. Теодіпольська селищна рада
(код Програми класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) 0100000 (найменування токового розпорядження коштів місцевого бюджету) 04405774 (код за СДРПОУ)
2. Теодіпольська селищна рада
(код Програми класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) 0110000 (найменування відповідального виконавця) 04405774 (код за СДРПОУ)
3. 0115012 5012 0810 Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту
(код Типової програми класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету) 2256300000 (код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
1	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту	223,62	0	0

5. Попитовий аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)