

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік

1.	0100000	Теофіпольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування програмної розпорядчої коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)	2256300000	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування виконавчого відомства)	04405774	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0116030	6030	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0620			

4. Мета бюджетної програми  
Виконання робіт по благоустрою селища, придбання елементів благоустрою.  
Реалізація комплексу заходів щодо забезпечення благоустрою загальних територій Теофіпольської територіальної громади з урахуванням особливостей міської та сільської місцевості, поліпшення зовнішнього вигляду та естетичної привабливості населених пунктів, забезпечення належного технічного, санітарного та екологічного стану існуючих об'єктів благоустрою та облаштування нових, підвищення комфортності проживання та відпочинку населення та забезпечення безпечних умов життєдіяльності 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			Викорнано			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
1.1	Видатки (надані кредити)	10 394,54	1 036,00	11 430,54	9 657,00	1 014,99	10 671,99	-737,54	-21,01	-758,55
1.2	Заробітна плата	40,00	0,00	40,00	21,74	0,00	21,74	-18,26	0,00	-18,26
1.3	Оплата електроенергії	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	8,80	0,00	8,80	4,78	0,00	4,78	-4,02	0,00	-4,02
1.5	Оплата послуг (крім комунальних)	95,00	0,00	95,00	52,26	0,00	52,26	-42,74	0,00	-42,74
1.6	Розвиток та підтримка комунального підприємства "Благоустрій" Теофіпольської селищної ради	8 887,30	65,00	8 952,30	8 309,10	64,75	8 373,85	-578,20	-0,25	-578,45
1.7	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	456,14	0,00	456,14	406,33	0,00	406,33	-49,81	0,00	-49,81
1.8	Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	0,00	971,00	971,00	0,00	950,24	950,24	0,00	-20,76	-20,76

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Викорнано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X

в т.ч.					
1.1	власних надходжень	X	0,000		X
1.2	інших надходжень	X	0,000		X
Товарна причина наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -					
2.	Надходження	971,000	950,242		-20,758
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	971,000	950,242		-20,758
Товарна причина відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -					
3.	Залишок на кінець року	X	0,000		X
в т.ч.					
3.1	власних надходжень	X	0,000		X
3.2	інших надходжень	X	0,000		X
Товарна причина 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 у паспорті бюджетної програми				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	
	затрат	88873	65	89523		8309103	6475	8373853		-578197	-025	-578447	
	обсяг витрат на розвиток та підтримку КП "Благоустрій"												
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: наявність вакантних посад	907236	971	1878236		747895	950242	1698137		-159341	-20758	-180099	
	витрати на проведення робіт по благоустрою селища												
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.												
	продукту	0	1	1		0	1	1		0	0	0	
	к-сть об'єктів, по яких проводиться капітальне будівництво	29	0	29		23	0	23		-6	0	-6	
	кількість штатних одиниць КП "Благоустрій"												
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: наявність вакантних посад												
	ефективності	0	971	971		0	950242	950242		0	-20758	-20758	
	середні витрати на капітальне будівництво												
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.	25538	0	25538		30105	0	30105		4567	0	4567	
	середні витрати на утримання об'єктів штатної одиниці КП "Благоустрій"												
	Покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: наявність вакантних посад	600	0	600		600	0	600		0	0	0	
	забезпечення вуличного освітлення населених пунктів територіальної громади												
	якості												
	інформація про проведення робіт по благоустрою селища до запланованих	100	0	100		100	0	100		0	0	0	

Оцінка відповідності фактичних результативних показників виконання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Досягнуті фактичні результати показників відповідають проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення організації ефективного надання житлово-комунальних послуг, забезпечення якісного освітлення селища, впровадження діючихкладовищ, санітарна очистка території громади.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік				Зайтий 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	

(тис.грн)



програма залишається актуальною для подальшої реалізації

**ефективності бюджетної програми**

Враховуючи аналіз стану результативних показників, можна дійти висновку, що зазначені відхилення не стали причиною неефективного використання програми. Програма має високий рівень ефективності, щодо якісного надання послуг на території селища, поліпшення санітарного стану та естетичного вигляду селища. Виконана згідно економічного та регіонального використання бюджетних коштів.

**корисності бюджетної програми**

здійснення наданих законодавством повноважень в сфері організації ефективного надання житлово-комунальних послуг, забезпечення якісного освітлення селища, впорядкування лісових кладовищ, санітарна очистка території громади.

**довгострокових наслідків бюджетної**

програми с довгостроковою

**Селищний голова**

**Михайло ТЕЛЕНЕВ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Роман ЯРОШ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**Начальник відділу - головний бухгалтер**



# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000	Теофіпольська селищна рада	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за СДР(ЮУ))
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за СДР(ЮУ))
3.	0116030	Організація благоустрою населених пунктів	(код Типової програмної класифікації 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			(тис. грн)
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>- показники ефективності</b>							
	середні витрати на капітальне будівництво	1138,1	3,56	0,00	971	950,242	0,98
	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці КП "Благоустрій"	19,638	19,634	1,00	25,538	30,105	1,18
	забезпечення вуличного освітлення населених пунктів територіальної громади	554,7	554,7	1,00	600	600	1,00
<b>- показники якості</b>							
	інформація про виконання робіт по благоустрою селища до запланованих	200	162,3	0,81	100	100	1,00

\* - Показники-децималізатори. При розрахунку використовується обернене значення:  $\left( \frac{P_{план}}{P_{факт}} \right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(эфф)звіт} = ((950,242/971) + (30,105/25,538) + (600/600)) / 3 * 100 = 105,25$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

$$\bar{I}_{(эфф,баз)} = \sum \frac{\Pi_{(эфф,баз)}(факт)}{\Pi_{(эфф,баз)}(план)} * 100$$

$$I(эфф,баз) = ((3,56/1138,1)+(19,634/19,638)+(554,7/554,7)) / 3 * 100 = 66,76$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(эфф)}_{min}}{I_{(эфф)}_{баз}}$$

$$I1 = 105,25 / 66,76 = 1,58$$

Оскільки  $I1 = 1,58$ , що відповідає критерію оцінки  $I1 \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

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

$$\Sigma = I(эфф) + I(як) + I_1$$

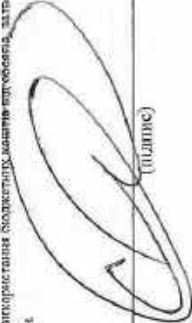
$$\Sigma = 105,25 + 100 + 25 = 230,25 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконані на належному рівні.

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

\*\* Задіагональовані показники щодо причин впровадження окремих видатків (надання кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\*\* Задіагональовані показники щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками



Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
станом на 2024 рік


1.	0100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774 (код за ЄДРПОУ)
2.	0110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада (найменування організаційного виконавця)	04405774 (код за ЄДРПОУ)
3.	0116030 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	6030 (код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	0620 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Організація благоустрою населених пунктів (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків 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	2	230,25	0	0
1	Організація благоустрою населених пунктів			

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер

  
Роман ЯРОШ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)