

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Інші поточні видатки										
	затрат										
	обсяг витрат на сплату членських внесків до АМУ, АОПГ	60	0	60	58,536	0	58,536	-1,464	0		-1,464
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.										
	Чисельність населення	25417	0	25417	25417	0	25417	0	0	0	0
	ефективності										
	Середній розмір внесків на 1 жителя	0,001	0	0,001	0,001	0	0,001	0	0	0	0
	якості										
	рівень виконання містом своїх фінансових зобов'язань стосовно сплати членських внесків до АМУ	100	0	100	100	0	100	0	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Достатні фактичні результати показників відповідають проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення захисту конституційних прав територіальної громади на здійснення місцевого самоврядування в органах державної влади.

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
	Інші поточні видатки									
	затрат									
	обсяг витрат на сплату членських внесків до АМУ, АОПГ	51,30	0,00	51,30	58,54	0,00	58,54	14,11	0,00	14,11
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення витрат									
	Чисельність населення	25 417,00	0,00	25 417,00	25 417,00	0,00	25 417,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності									
	Середній розмір внесків на 1 жителя	0,001	0,00	0,001	0,001	0,00	0,001	0,00	0,00	0,00
	якості									
	рівень виконання містом своїх фінансових зобов'язань стосовно сплати членських внесків до АМУ	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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
I.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X

Інші джерела	X		0,000		X	
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:						
2. Витрати бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000		X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових витрат від планового показника:						
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витратів:						
2.1 Всього за інвестиційними проєктами		0,000	0,000		X	X
2.2 Капітальні витрати з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000		X	X

5.6. "Наявність 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. Дебиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою 0117680 "Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування" у 2024 році виконано повністю. Бюджетна програма забезпечує захист конституційних прав територіальної громади на здійснення місцевого самоврядування в органах державної влади. Затвердженні паспорт бюджетної програми та фактично проведенні у 2024 році видатки, надані можливості, забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Теофіпольською селищною радою було здійснено сплату членських внесків до Асоціації міст України та Асоціації міст України високої, програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програми

здійснення наданих законодавством повноважень щодо створення соціально-економічному та культурному розвитку територіальних громад, сприяння місцевому та регіональному розвитку

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000	Теофінольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)	2256300000	(код бюджету)
2.	0110000	Теофінольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)		
3.	0117680	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0490	(код за ЄДРПОУ)		

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	затверджено	виконано	
1	2	3	4	5	6	7
- показники ефективності						
	Середній розмір внесків на 1 жителя	0,001	0,001	1,00	0,001	1,00
- показники якості						
	Рівень виконання містом своїх фінансових зобов'язань стосовно сплати членських внесків до АМУ	100	100	1,00	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення $\left(\frac{H_{\text{план}}}{H_{\text{факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(еф\phi)}_{звіт} = ((0,001/0,001)) / 1 * 100 = 100$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

$$\bar{I}_{(еф\phi, як)} = \sum \frac{H_{(еф\phi, як)факт}}{H_{(еф\phi, як)план}} \div Z_{(еф\phi, як)} * 100$$

$$I_{\text{эфф.баз}} = ((0.0016 \cdot 100) / 1) * 100 = 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{\text{эфф.баз}}}{I_{\text{эфф.баз}}}$$

$$I_1 = 100 / 100 = 1$$

Оскільки $I_1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, 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:

$$\Sigma = I(\text{эфф}) + I(\text{як}) + I_3$$

$$\Sigma = 100 + 100 + 25 = 225 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконані на високому рівні.

* Значимість всієї інформації використаною бюджетних витрат, збереженої у паспорті бюджетної програми

** Значимість показників щодо причин відхилення обсягів затратних видатків (наданих кредитів з бюджету) за направом використання бюджетних коштів-засвідчених у паспорті бюджетної програми

*** Значимість показників 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

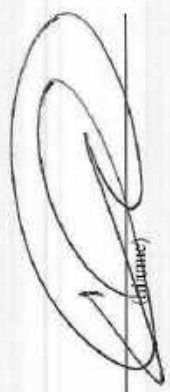
1.	0100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теодіопольська селищна рада (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774 (код за ЄДРПОУ)
2.	0110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теодіопольська селищна рада (найменування адміністративного відомства)	04405774 (код за ЄДРПОУ)
3.	0117680 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	7680 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0490 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування (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			5
1	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	225	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер



РОМАН ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)