

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	0100000	Теоріопольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за СДРПОУ)
2.	0110000	Теоріопольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за СДРПОУ)
3.	0117693	7693	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	2256300000
			(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код за СДРПОУ)

## 4. Мета бюджетної програми

Фінансова підтримка підприємств комунальної форми власності

## 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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	Видатки (надані кредити)	1 305,55	0,00	1 305,55	1 177,93	0,00	1 177,93	-127,62	0,00	-127,62			
1.1	КЕКВ 2210 Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	35,00	0,00	35,00	1,19	0,00	1,19	-33,82	0,00	-33,82			
1.2	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами: Відсутність потреби.	683,28	0,00	683,28	649,72	0,00	649,72	-33,56	0,00	-33,56			
1.3	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами: Наявність вакантної посади.	176,72	0,00	176,72	145,02	0,00	145,02	-31,70	0,00	-31,70			
1.4	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами: Наявність вакантної посади.	380,55	0,00	380,55	352,00	0,00	352,00	-28,55	0,00	-28,55			
1.5	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами: Відсутність потреби.	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00			
	Повнення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами: Кошти використані в повному обсязі.												

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Залишок на початок року	X		0,000				X	
1.1	власних надходжень	X		0,000				X	
1.2	інших надходжень	X		0,000				X	
	Повнення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року								
2.	Надходження	0,000		0,000				0,000	
2.1	власні надходження	0,000		0,000				0,000	
2.2	надходження позик	0,000		0,000				0,000	



3.1	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000
3.2	інші надходження	0,000	0,000	0,000	0,000
Товари, що надійшли від планових:					
3.3	Залишок на кінець року	X	0,000		X
в т.ч.					
3.3.1	власних надходжень	X	0,000		X
3.3.2	інших надходжень	X	0,000		X

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року:

3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	затрат	1305,55	0	1305,55	1177,929	0	1177,929	-127,621	0	-127,621	0	-127,621	-127,621
	обсяг витрат												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Економічне та раціональне використання бюджетних коштів.												
	продукту	6	0	6	5	0	5	-1	0	-1	0	-1	-1
	кількість штатних одиниць												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Пливість кадрів.												
	ефективності	143,333	0	143,333	158,949	0	158,949	15,616	0	15,616	0	15,616	15,616
	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: За рахунок незаповненої вакантної посади збільшено зарплатню платі, фактично зайнятих працівників.												
	якості	100	0	100	100	0	100	0	0	0	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжності відсутні.												

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

Фактичні результативні показники відповідають проведенню витрат за напрямом використання бюджетних коштів, кошти витрачені за цільовим призначенням.

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	затрат	905,08	0,00	905,08	1177,93	0,00	1177,93	30,15	0,00	30,15	0,00	30,15	30,15
	обсяг витрат												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Збільшення витрат на зарплатню платі, усі інші товари та послуги в період продовження воєнного стану.												
	продукту	6,00	0,00	6,00	5,00	0,00	5,00	-16,67	0,00	-16,67	0,00	-16,67	-16,67
	кількість штатних одиниць												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Наявність вакансії.												
	ефективності	134,03	0,00	134,03	158,95	0,00	158,95	18,59	0,00	18,59	0,00	18,59	18,59
	середні витрати на утримання однієї штатної одиниці												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Підвищення посадових окладів.												
	якості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжності відсутні.												

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":



(тис. грн)

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 майбутній період
1	2	3	4	5	6-5-4	7	8-3-7
1.	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	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	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. Видатки у звітному році здійснювались відповідно до затверджених напрямів використання бюджетних коштів. Дієборська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною.

ефективності бюджетної програми

забезпечення якісної та безперебійної роботи комунальної установи "Агенція місцевого розвитку", яка є актуальною для забезпечення сталого розвитку, якісного існування та добробуту населення селищної ради.

корисності бюджетної програми

підтримка підприємства комунальної форми власності.

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Начальник відділу - головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Тернопільська селищна рада	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Тернопільська селищна рада	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0117693	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	7693	0490	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	2256300000
		(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)			(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(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	затверджено	виконано	
1	2	3	4	5	6	7
- показники ефективності						8
середні витрати на утримання однієї штатної одиниці		134,161	134,03	1,00	143,333	158,949
- показники якості						1,11
відсоток виконання показника якості бюджетної програми		100	100	1,00	100	100
						1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф.)звіт} = ((158,949/143,333)) / 1 * 100 = 110,89$$

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:

$$\bar{I}_{(ефф.)факт} = \sum \frac{P_{(ефф.)факт}}{P} \div Z_{(ефф.)факт} * 100$$



— 11 —  
(срѣдѣ)и нати

$$T(\text{эфф.})_{\text{баз}} = ((134,03/134,161)) / 1 * 100 = 99,9$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\phi)_\text{max}}}{I_{(\phi)_\text{fcr}}}$$

$$II = 110,89 / 99,9 = 1,11$$

Оскільки  $\Pi = 1,11$ , що відповідає критерію оцінки  $\Pi \geq 1$ , 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:

$$X' = U(x_1) + U(x_2) + \dots + U(x_n)$$

$$\Sigma = I(\text{ef}) + I(\text{як}) + I_1,$$

$$\Sigma = 110,89 + 100 + 25 = 235,89 - \text{Висока ефективність}$$

Відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками у зв'язку з продовженням воєнного стану на території держави, економічним та цілеправильним використанням бюджетних коштів.

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

[illegible]

Застерегаються покриття щодо тривалих розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами обліку операцій.

Начальник відділу-головний бухгалтер

(mine)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
с/господ на 2024 рік

1.	01000000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теодіпольська селищна рада	(найменування повного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за СДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теодіпольська селищна рада	(найменування міжбюджетного розподілу)	04405774	(код за СДРПОУ)
3.	0117693	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	7693	0490	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	2256300000
			(код Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації витрат та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми і діло з Типової програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

## 4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	235,89	0	0

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер



Роман ЯРОШ

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)