

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	0100000	Теофіпольська селищна рада	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	(набумування відповідального виконавця)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0118130	8130	0320	Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони (набумування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	
					2256300000
					(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Підтримка належного рівня пожежної безпеки на об'єктах і в населених пунктах

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	12	13	14
1	Видатки (надані кредити)	927,00	0,00	927,00	899,81	0,00	899,81	-27,19	0,00	-27,19	-27,19	0,00	-27,19
1.1	окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	927,00	0,00	927,00	899,81	0,00	899,81	-27,19	0,00	-27,19	-27,19	0,00	-27,19
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Не освоєння коштів вчинило вплив на виконання економічного та фінансового бюджетних коштів.													

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Залишок на початок року	X		0,000			0,000	X		X			
1.1	власних надходжень	X		0,000			0,000	X		X			
1.2	інших надходжень	X		0,000			0,000	X		X			
Пояснення 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			0,000			
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			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:													
3.	Залишок на кінець року	X		0,000			0,000	X		X			
3.1	власних надходжень	X		0,000			0,000	X		X			

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:				

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
	окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку											
	затрат	927	0	927		899,815	0	899,815		-27,185	0	-27,185
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.											
	продукту	6	0	6		6	0	6		0	0	0
	кількість працівників особового складу											
	ефективності	12,875	0	12,875		12,497	0	12,497		-0,378	0	-0,378
	середні видатки на 1 штатну одиницю											
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: економічне та раціональне використання бюджетних коштів.											
	якості	100	0	100		100	0	100		0	0	0
	динаміка обсягів збитків, зовданих пожежам/надзвичайними ситуаціями, порівняно з попереднім роком											

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

Дослуги фактичні результати показники відповідають проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на підтримку належного рівня пожежної безпеки на об'єктах І в населених пунктах.
--

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
	окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку									
	затрат	734,48	0,00	734,48	899,82	0,00	899,82	22,51	0,00	22,51
	обсяг витратів на забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшилась заробітна плата									
	продукту	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00
	кількість працівників особового складу									
	ефективності	10,20	0,00	10,20	12,50	0,00	12,50	22,51	0,00	22,51
	середні видатки на 1 штатну одиницю									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшилась заробітна плата									
	якості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	динаміка обсягів збитків, завданих пожежам/надзвичайними ситуаціями, порівняно з попереднім роком									

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.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку та 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	X	X
Занесення до бюджету	X	0,000	0,000	X	X
Інші джерела	X	0,000	0,000	X	X
Товарищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:					
2. Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	X	X
Товарищення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:					
Товарищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:		0,000	0,000	X	X
2.1 Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000		
2.2 Капітальні видатки 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. Дебіторська і кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою 0118130 "Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони" у 2024 році виконано. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2024 році видатки, ініціали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Рівень оцінки ефективності показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програми

здійснення наданих законодавством повноважень щодо підтримки належного рівня пожежної безпеки на об'єктах і в населених пунктах

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Селищний голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ
(Власне ім'я, прізвище)

Початковик відділу - головний бухгалтер

(підпис)

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофінольська селищна рада	(наименование текущего распределителя средств местного бюджета)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофінольська селищна рада	(наименование текущего распределителя средств местного бюджета)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0118130	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	8130	0320	Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони (наименование бюджетной программы и/или в Типовой программной классификации расходов и кредитувания местного бюджета)	2256300000 (код бюджета)

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	затверджено	виконано
1	2	3	4	5	6
- показники ефективності					
середні видатки на 1 штатну одиницю		10,208	10,201	1,00	12,497
- показники якості					
динаміка обсягів збитків, завданих пожежами/наслідковими ситуаціями, порівняно з попереднім роком		100	100	100	100
					0,97
					1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(эфф)}^{звіт} = ((12,497/12,875)) / 1 * 100 = 97,06$$

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:

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

$$I(\text{ефф})_{\text{баз}} = ((10,201/10,268))/1 * 100 = 99,93$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф}) \text{ нпс}}}{I_{(\text{еф}) \text{ бап}}}$$

$$I1 = 97,06 / 99,93 = 0,97$$

Оскільки $I1 = 0,97$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

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

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

$$\Sigma = 97,06 + 100 + 15 = 212,06 - \text{Середня ефективність}$$

"Результативні показники виконані на належному рівні."

* Залишається ще напружити використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Зарізані показники щодо причини відмічених обсягів власних видатків (наданих кредитів з бюджету) за (вирішено) зменшення бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачться пояснення щодо причини 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

Теофінопольська селищна рада

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

2.

0110000

Теофінопольська селищна рада

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

04405774

(код за ЄДРПОУ)

3.

0118130

8130

0320

Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

2256300000

(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	Забезпечення діяльності місцевої та добровільної пожежної охорони	0	212,07	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер



Роман ЯРОШІ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)