

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	01000000	Теофіпольська селищна рада	(кош. Програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(кош. за СДРПОУ)
2.	01100000	Теофіпольська селищна рада	(наймагнітніша класифікація витрат та кредитування місцевого бюджету)	04405774	(кош. за СДРПОУ)
3.	0113192	3192	1030	Надання фінансової підтримки громадянським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість (наймагнітніша класифікація витрат та кредитування місцевого бюджету)	2256300000 (кош. бюджету)

4. Мета бюджетної програми
Забезпечення конституційного права громадян України на свободу об'єднання у громадські організації для здійснення і захисту своїх прав і свобод та задоволення економічних, соціально-культурних інтересів.

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 (нападі кредити)	49,00	0,00	49,00	42,00	0,00	42,00	-7,00	0,00	-7,00
1.1	оперативні заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	49,00	0,00	49,00	42,00	0,00	42,00	-7,00	0,00	-7,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Не освоєння коштів виникло внаслідок економічного та організаційного використання бюджетних коштів.										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X
в т.ч.				
1.1	власні надходження	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на 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
Пояснення причин 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
	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
	затрат									
	кількість громадських організацій	6	0	6	5	0	5	-1	0	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками, у зв'язку із відомою громадською організацією у фінансовій підтримці	6200	0	6200	5200	0	5200	-1000	0	-1000
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками, у зв'язку із відомою громадською організацією у фінансовій підтримці	25	0	25	21	0	21	-4	0	-4
	кількість заходів, проведених громадськими організаціями									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками, у зв'язку із введенням в країні воєнного стану, кількості заходів, заходів зменшилась.	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	середні витрати на проведення одного заходу громадськими організаціями	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	якості									
	темпи зростання кількості заходів, спрямованих на забезпечення ефективного розв'язання соціальних проблем громадських організацій у порівнянні з попереднім роком									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:
Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на надання фінансової підтримки громадським організаціям осіб з інвалідністю і ветеранів.

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	затрат												
	Обсяг кредиторської заборгованості минулих років	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00			
	кількість громадських організацій	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00			
	кількість членів громадських організацій	6 200,00	0,00	6 200,00	5 200,00	0,00	5 200,00	-16,13	0,00	-16,13			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками, у зв'язку із відомою громадською організацією у фінансовій підтримці												
	продукту												
	кількість заходів, проведених громадськими організаціями	26,00	0,00	26,00	21,00	0,00	21,00	-19,23	0,00	-19,23			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками, зменшення кількості заходів у зв'язку із військовим станом												
	середні витрати на проведення одного заходу громадськими організаціями	2,65	0,00	2,65	2,00	0,00	2,00	-24,64	0,00	-24,64			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками, зменшення кількості заходів у зв'язку із військовим станом												
	якості												

(тис. грн)

	погашення кредиторської заборгованості минулих років	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	тепли зростання кількості доходів спрямованих на забезпечення ефективного розв'язання соціальних проблем громадянських організацій у порівнянні з попереднім роком	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	(тис. грн)
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7	
1.	Накопичення всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Накопичення 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	
	Товарівна цінна причина відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Відатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	
	Товарівна цінна причина відхилення касових витрат від планового показника:							
	Товарівна цінна причина відхилення фактичних надходжень від касових витрат:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X	
2.2	Капітальні витрати 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 у повному обсязі. Дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою 0113192 "Надання фінансової підтримки громадським організаціям осіб з інвалідністю і ветеранів, діяльність яких має соціальну спрямованість" у 2024 році виконано повністю. Бюджетна програма дозволяє підтримувати та сприяти діяльності громадських організацій осіб з інвалідністю і ветеранів. Впродовж 2024 року 5 громадських організацій отримували фінансову підтримку з місцевого бюджету на загальну суму 42000,00 грн. Рівень оцінки ефективності показників високий. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

у зв'язку із потімним серед громадських організацій на отримання фінансової підтримки програма є корисною

довгостроковими наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Сенійний голова

Начальник відділу - головний бухгалтер

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2024 рік

Теофіпольська селищна рада

1. 0100000
(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(найменування основного розпорядника коштів місцевого бюджету)

04405774
(код за ЄДРПОУ)

Теофіпольська селищна рада

2. 0110000
(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

(найменування додаткового виконавця)

04405774
(код за ЄДРПОУ)

3. 0113192

(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

3192

(код Типової програми класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

1030

(код Функціональної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)

Надання фінансової підтримки громадянським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витрат та кредитування місцевого бюджету)

225(300000

(код бюджету)

Витрати (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 витрати на проведення одного заходу громадськими організаціями		2,654	2,654	1,00	2
- показники якості					
темпи зростання кількості заходів спрямованих на забезпечення ефективного розв'язання соціальних проблем громадських організацій у порівнянні з попереднім роком		100	100	1,00	100
				100	1,00

(тис. грн)

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{\text{еф.ф.}} = \sum \frac{\Pi_{\text{еф.ф.}}(\text{факт})}{\Pi_{\text{еф.ф.}}(\text{план})} \div Z_{\text{еф.ф.}} * 100$$

"(еф.ф.)звіт" = ((2/2)) / 1 * 100 = 100

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

"(як.)звіт" = ((100/100)) / 1 * 100 = 100

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{P_{(ефф,баз)/факт}}{P_{(ефф,баз)/план}} \cdot Z_{(ефф,баз)} \cdot 100$$

$$I_{(ефф,баз)} = ((2,654/2,654)) / 1 \cdot 100 = 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф)} \cdot \text{заб}}{I_{(еф)} \cdot \text{баз}}$$

$$I_1 = 100 / 100 = 1$$

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:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

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


Результативні показники виконані на належному рівні.

* Залежність від напрямку використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Значимість покращення щодо причин відхилення обсягів власних видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Залежність покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник відділу-головний бухгалтер


(підпис)

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2024 рік

1.	0100000 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Теоріопольська селищна рада (наблюдення головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774 (код за СДРПОУ)	
2.	0110000 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Теоріопольська селищна рада (наблюдення інформаційного виконавця)	04405774 (код за СДРПОУ)	
3.	0113192 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	3192 (код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	1030 (код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)	Надання фінансової підтримки громадянським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість (наблюдення бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією 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	Надання фінансової підтримки громадянським об'єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	225	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер



Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)