

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	0100000	Теофіпольська селищна рада	(код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)	(найменування господарств розпорядників коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	(код Програмою класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)	(найменування підприємств виконавців)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0113193	3193	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2256300000	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми
Реалізація на території Громади ветеранської політики, захисту прав громадян з обмеженими можливостями, відповідно до наказів Міністерства у справах ветеранів України від 11 жовтня 2023 року №250 «Деякі питання організації діяльності районних, районних у м. Києві та Севастополі держадміністрацій, а також територіальних підрозділів, а також територіальних підрозділів»

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	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Видатки (названі кредити)	153,57	0,00	153,57	63,71	0,00	63,71	-89,86	0,00	-89,86	
1.1	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремих заходів з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	153,57	0,00	153,57	63,71	0,00	63,71	-89,86	0,00	-89,86	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення обсягів касових видатків за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли через те, що кошти були виділені на тріох фахівців, а фактично було залучено до роботи у відділенні два фахівці.										

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	власних надходжень	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

	відсоток забезпечення оплати прощених боргів із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	0,00	0,00	0,00	0,00	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
		3	4	5	6-5-4	7	8=3-7
1	2						
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.	Відатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових вилатків від планового показника:							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових вилатків:							
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."Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

порушення відсутні

5.7."Стат фінансової дисципліни":

Фінансово-правові норми, визначені законодавством та нормативними актами дотримані у повному обсязі. Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Закладна передбачені бюджетною програмою у 2024 році виконано. Бюджетна програма дозволяє забезпечити діяльність фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України. Рівень оцінки ефективності показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програми

здійснення наданих законодавством повноважень щодо реалізації на території громади ветеранської політики, захисту прав громадян з обмеженими можливостями.

довгострокових наслідків бюджетної програми 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.	01000000	Теофіпольська селищна рада	(код за ЄДРПОУ)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Теофіпольська селищна рада	(код за ЄДРПОУ)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0113193	3193	1030	2256300000	

Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України

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 витрати на зарплату платі фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	0	0	0,00	76,786
- показники якості					
	відсоток забезпечення оплати праці фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб	0	0	0,00	100
					1,00

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

Відсутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

Висока ефективність програми	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Середня ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Низька ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф)}_{звіт} = ((31,855/76,786)) / 1 * 100 = 41,49$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{I_{(як)} \cdot \phi_{як}}{\sum \phi_{як}} \div Z_{(як)} * 100$$

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

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

$$\bar{I}_{(еф, ф, баз)} = \sum \frac{I_{(еф, ф, баз)} \cdot \phi_{як}}{\sum \phi_{як}} \div Z_{(еф, ф, баз)} * 100$$

$$I_{(еф, ф, баз)} = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф, ф, баз)}}{I_{(еф, ф, баз) \text{ баз}}}$$

$$I_1 = 41,49 / 0 = 0$$

Оскільки $I_1 = 0$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_4 = 0$$

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

$$\Sigma = I_{(еф)} + I_{(як)} + I_4,$$

$$\Sigma = 41,49 + 100 + 0 = 141,49 - \text{Низька ефективність}$$

Аналіз стану виконання результативних показників свідчить про те, що місцевий бюджет забезпечив діяльність фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України в повному обсязі.

* Значення всі наданої алгоритмами бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Значення показника щодо пріоритетних напрямків діяльності (цілісних хрестиків з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від об'єктів, затверджених у паспорті бюджетної програми

*** Значення показника щодо пріоритетних напрямків діяльності (цілісних хрестиків з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від об'єктів, затверджених у паспорті бюджетної програми

Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, прізвище)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

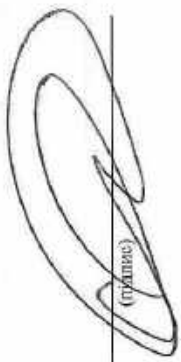
1.	0100000 (код Програмної класифікації: видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теорінопольська селищна рада (підприємства головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
2.	0110000 (код Програмної класифікації: видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теорінопольська селищна рада (підприємства підприємця/громадянина/колективного виконавця)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
3.	0113193 (код Програмної класифікації: видатків та кредитування місцевого бюджету)	3193 1030 (код Типової програмної класифікації: видатків та кредитування місцевого бюджету)	2256300000 (код за ЄДРПОУ)	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу вестернів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (наблюдання бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого 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	Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України	0	0	141,49

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Відхилення обсягів касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми виникли через те, що кошти були виділені на трьох фахівців, а фактично було залучено до роботи у відділенні два фахівці. Бюджетна програма дозволяє забезпечити діяльність фахівців із супроводу вестернів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України.



Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)