

ОШІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1.	01000000	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	01100000	(код Програмної класифікації витрат на кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0113210	(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)	3210	1050	Організація та проведення громадських робіт	2250300000
		(код Програмної класифікації витрат та кредитування місцевого бюджету)				(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення організації та проведення громадських робіт

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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									
1.1	Витрати (надачі кредити)	100,00	166,88	266,88	46,17	164,95	211,12	-53,83	-1,93	-55,76
1.1.1	Оплата громадських робіт	100,00	166,88	266,88	46,17	164,95	211,12	-53,83	-1,93	-55,76
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та звітними показниками, відсутність потреби									

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	166,880	164,946	-1,934
в т.ч.				
2.1	власні надходження	166,880	164,946	-1,934
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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	Оплата громадських робіт												
	затрат												
	обсяг витрат	100	166,88	266,88	46,175	164,946	211,121	-53,825	-1,934	-55,759			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: відсутність потреби												
	продукту	20	34	54	9	34	43	-11	0	-11			
	кількість працівників												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: відсутність потреби												
	ефективності												
	середні витрати на одного працівника	4,88	4,88	9,76	4,88	4,88	9,76	0	0	0			
	якості												
	Відсоток виплат за громадські роботи	100	100	200	100	100	200	0	0	0			

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

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів щодо забезпечення організації та проведення громадських робіт на території громади.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік					Звітний рік					Відхилення (у відсотках)					(тис. грн)
		Оплата громадських робіт					Оплата громадських робіт					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	18,13	42,40	60,53	46,18	164,95	211,12	154,65	239,07	248,79							
	обсяг витрат																
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення обсягу робіт																
	продукту	8,00	14,00	22,00	9,00	34,00	43,00	12,50	142,86	95,45							
	кількість працівників																
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення обсягу робіт																
	ефективності	2,50	3,03	5,53	4,88	4,88	9,76	95,20	61,16	76,56							
	середні витрати на одного працівника																
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення мінімальної зарплатної плати																
	якості	100,00	100,00	200,00	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00							
	Відсоток виплат за громадські роботи																

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програм), 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 за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X
Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X
Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X
Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X
Повнення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника -	X	0,000	0,000	0,000	X
2. Витрати бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X
Товщення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -					
Товщення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -					
2.1 Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X
2.2 Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X

5.6. "Наквність 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. Узгоджений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма залишається актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми

Завдання передбачені бюджетною програмою 0113210 "Організація та проведення громадських робіт" виконані. На виконання Програми організації та проведення громадських робіт на території Теофіпольської селищної ради на 2024 рік, касові видатки проведено в сумі 46,2 тис. грн на оплату громадських робіт за рахунок коштів місцевого бюджету та в сумі 165,0 тис. грн за рахунок коштів Теофіпольського управління Хмельницької філії обласного центру зайнятості. Рівень оцінки ефективності показників виконань програми залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програми

здійснення заданих законодавством повноважень щодо організації та проведення громадських робіт на території громади

довгострокових наслідків бюджетної

програми є довгострокового

Селищний голова

Михайло ТЕНЕНЕВ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2024 рік

Теофіольська селищна рада		04405774	
1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	04405774
		(код за ЄДРПОУ)	
3.	0113210	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	2256300000
		(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
Теофіольська селищна рада		1050	
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		Організація та проведення громадських робіт	
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	

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	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7
						8
- показники ефективності						
	середні видатки на одного працівника	5,528	5,528	1,00	9,76	1,00
- показники якості						
	Відсоток виплат за громадські роботи	200	200	1,00	200	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(эфф)звіт} = ((9,76/9,76)) / 1 * 100 = 100$$

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)звіт} = ((200/200)) / 1 * 100 = 100$$

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

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

$$I_{\text{еф}}^{\text{ф}})_{\text{баз}} = ((5,528/5,325)) / 1 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{\text{еф}}^{\text{ф}})_{\text{ан}}}{I_{\text{еф}}^{\text{ф}})_{\text{баз}}}$$

$$I_1 = 100 / 100 = 1$$

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:

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

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

Заплановані результативні показники досягнуті.

* Значення всіх звітів виконання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Значення показника передпринципальних витратів (названих коштів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів під об'єкти, затверджені у паспорті бюджетної програми.

*** Значення показника щодо тривалості робіт з фактичними та запланованими результатами виконання.

Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

Додаток I

1.	0100000 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Теорінопольська селищна рада (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
2.	0110000 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Теорінопольська селищна рада (найменування відповідального виконавця)	04405774 (код за ЄДРПОУ)	
3.	0113210 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	3210 (код Типової програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	1050 (код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)	Організація та проведення громадських робіт (найменування 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	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Організація та проведення громадських робіт	225	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)