(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р.№13)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	0100000	Білокриницька сільська рада	04387125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Білокриницька сільська рада	04387125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0110150	0150	0111	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	1754800000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

гривень

№ 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	**Видатки (надані кредити)**	**10 108 959,16**	**1 288 577,12**	**11 397 536,28**	**9 976 929,20**	**1 278 547,12**	**11 255 476,32**	**-132 029,96**	**-10 030,00**	**-142 059,96**
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	10 108 959,16	1 288 577,12	11 397 536,28	9 976 929,20	1 278 547,12	11 255 476,32	-132 029,96	-10 030,00	-142 059,96
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія кошторисних асигнувань									

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	**Залишок на початок року**	X	**23 153,220**	X
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	23 153,220	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**	**10 000,000**	**14 075,010**	**4 075,010**
	в т.ч			
2.1	власні надходження	10 000,000	14 075,010	4 075,010
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: -перевиконання плану власних надходжень				

3.	**Залишок на кінець року**	X	**14 945,050**	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	14 945,050	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: -зменшення залишку власних надходжень на кінець року				

5.3."Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень									
	затрат									
	Кількість штатних одиниць	30,5	0	30,5	30,5	0	30,5	0	0	0
	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	7000	0	7000	3818	0	3818	-3182	0	-3182
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг в звязку з утворенням відділу "ЦНАП"									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	958	0	958	1341	0	1341	383	0	383
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення кількості прийнятих нормативно-правових актів									
	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	230	0	230	125	0	125	-105	0	-105
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За рахунок зменшення кількості отриманих листів, звернень, заяв									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	31	0	31	44	0	44	13	0	13
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За рахунок збільшення прийнятих нормативно-правових актів									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	331440	42250	373690	327110	41920	369030	-4330	-330	-4660
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За рахунок зменшення витрат на утримання									

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

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

гривень

№ 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
1	**Видатки (надані кредити)**	**8 248 060,71**	**7 577 726,60**	**15 825 787,31**	**9 976 929,20**	**1 278 547,12**	**11 255 476,32**	**20,96**	**-83,13**	**-28,88**
1.1	Капітальний ремонт частини внутрішніх приміщень будівлі (вхідна група, сходи, санвузли) Білокриницької сільської ради	0,00	1 483 315,74	1 483 315,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
1.2	Погашення кредиторської заборгованості станом на 1 січня 2023 року	49 000,00	353 960,16	402 960,16	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	-100,00
1.3	Придбання компютерної техніки	0,00	74 988,00	74 988,00	0,00	33 870,00	33 870,00	0,00	-54,83	-54,83
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зменшення асигнувань									
1.4	Реконструкція системи газопостачання	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Поточний ремонт частини адмінприміщення за адресою: с. Шубків, вул. Незалежності, 1-а	199 998,00	0,00	199 998,00	399 367,20	0,00	399 367,20	99,69	0,00	99,69
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення асигнувань									
1.6	Капітальний ремонт покрівлі будівлі адмінприміщення за адресою: вул. Незалежності, 1-а в с. Шубків	0,00	1 471 116,00	1 471 116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
1.7	Придбання газового котла	0,00	38 617,00	38 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00

1.8	Придбання енергозберігаючих пластикових вікон і дверей та будівелиних матеріалів для ремонту адмінприміщень в с. Шубків та с. Городище	197 351,85	0,00	197 351,85	78 606,39	0,00	78 606,39	-60,17	0,00	-60,17
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зменшення видатків									
1.9	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	7 801 710,86	4 155 729,70	11 957 440,56	9 498 955,61	1 244 677,12	10 743 632,73	21,75	-70,05	-10,15
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення (зменшення) видатків									
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень									
	затрат									
	Обсяг кредиторської заборгованості станом на 1 січня 2023 року	49 000,00	353 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсутність кредиторської заборгованості									
	Кількість штатних одиниць	27,50	0,00	27,50	30,50	0,00	30,50	10,91	0,00	10,91
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення штатних одиниць									
	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	7 000,00	0,00	7 000,00	3 818,00	0,00	3 818,00	-45,46	0,00	-45,46
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості отриманих листів, звернень, заяв									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	958,00	0,00	958,00	1 341,00	0,00	1 341,00	39,98	0,00	39,98
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення кількості прийнятих нормативно-правових актів									
	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	255,00	0,00	255,00	125,00	0,00	125,00	-50,98	0,00	-50,98
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За рахунок зменшення кількості отриманих листів, звернень, заяв									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	35,00	0,00	35,00	44,00	0,00	44,00	25,71	0,00	25,71
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За рахунок збільшення кількості прийнятих нормативно-правових актів									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	299 930,00	275 550,00	575 480,00	327 110,00	41 920,00	369 030,00	9,06	-84,79	-35,87
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення(зменшення) витрат									
	якості									
	План погашення кредиторської заборгованості	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відсутність кредиторської заборгованості									

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень

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 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":

5.7."Стан фінансової дисципліни":

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

Бюджетна програма має середню ефективність

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є корисною

довгострокових наслідків бюджетної

Сільський голова (підпис) Тетяна ГОНЧАРУК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер (підпис) Юрій ФУРМАНЕЦЬ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000	Білокриницька сільська рада	04387125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Білокриницька сільська рада	04387125
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0110150	0150	0111	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	1754800000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування 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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	225	255	1,13	230	125	0,54
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	32	35	1,09	31	44	1,42
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	606,49	575,48	0,95	373,69	369,03	0,99
- показники якості							

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

Відсутність даних для розрахунку <якості> зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів:

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 100 = 115 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 100) = 90) - (215 - 100) = 115)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 100 = 90

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

Ī(ефф.)звіт = ((125/230)+(44/31)+(369,03/373,69)) / 3 * 100 = 98,35

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{П_{(як)i\ факт}}{П} \div Z_{(як)} * 100$$

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

I(як.)звіт = 0

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(ефф баз)і\,факт}}{П_{(ефф баз)і\,план}} \div Z_{(ефф баз)} * 100$$

'I(ефф.)баз = ((255/225)+(35/32)+(575,48/606,49)) / 3 * 100 = 105,87

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф)\ звіт}}{I_{(еф)\ баз}}$$

I1 = 98,35 / 105,87 = 0,93

Оскільки I1 = 0,93, що відповідає критерію оцінки 0,85 <= 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:

$\sum$ = I(еф) + I(як)+ I_1,

$\sum$= **98,35 + 0 + 15 = 113.35 - Середня ефективність**

Аналіз стану виконання результативних показників бюджетної програми свідчить про те, що сільською радою досягнуто економію бюджетних коштів на утримання органу місцевого самоврядування та забезпечено опрацювання значної кількості листів, звернень, заяв, скарг громадян та прийняття нормативно-правових актів.

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Додаток 1

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

1. **0100000** — (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
Білокриницька сільська рада — (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
04387125 — (код за ЄДРПОУ)

2. **0110000** — (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
Білокриницька сільська рада — (найменування відповідального виконавця)
04387125 — (код за ЄДРПОУ)

3.

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)
0110150	**0150**	**0111**	**Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад**	**1754800000**

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	**Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад**	**0**	**113,35**	**0**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Сільський голова

(підпис)

Тетяна ГОНЧАРУК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)