(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.	**0117330**	**7330**	**0443**	**Будівництво інших об`єктів комунальної власності**	**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

Забезпечення розвитку об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності

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)**	**0,00**	**4 231 201,00**	**4 231 201,00**	**0,00**	**4 130 273,06**	**4 130 273,06**	**0,00**	**-100 927,94**	**-100 927,94**
1.1	Будівельні роботи за робочим проектом "Нове будівництво спортивно-відпочинкового майданчика по вул. Приміськав с. Біла Криниця Рівненського району	0,00	2 639 810,00	2 639 810,00	0,00	2 594 773,89	2 594 773,89	0,00	-45 036,11	-45 036,11
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія кошторисних асигнувань									
1.2	Будівельно-монтажні роботи по обєкту "Реконструкція центру безпеки громадян по вул. Рівненська, 94В в с. Біла Криниця Рівненського району Рівненської області. Коригування."	0,00	256 632,00	256 632,00	0,00	256 632,00	256 632,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Виготовлення проектно-кошторисної документації по обєкту "Реконструкція памятника воїнам-землякам в с. Біла Криниця Рівненського району Рівненської області	0,00	63 748,00	63 748,00	0,00	63 747,60	63 747,60	0,00	-0,40	-0,40
1.4	Виготовлення проектно-кошторисної документації по обєкту "Нове будівництво споруди подвійного призначення із захисними властивостями ПРУ - центру безпеки громадян по вул. Незадежності в с. Шубків Рівненського району	0,00	313 760,00	313 760,00	0,00	313 760,00	313 760,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Погашення кредиторської заборгованості за виконанні роботи по обєкту "Нове будівництво спортивно-відпочинкового майданчика по вул. Приміська в с. Біла Криниця Рівненського району	0,00	67 251,00	67 251,00	0,00	67 250,40	67 250,40	0,00	-0,60	-0,60
1.6	Будівельно-монтажні роботи по обєкту "Реконструкція памятника воїнам-землякам в с. Біла Криниця Рівненського району Рівненської області	0,00	890 000,00	890 000,00	0,00	834 109,17	834 109,17	0,00	-55 890,83	-55 890,83
	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	**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
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 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
	затрат									
	Обсяг видатків на будівельні роботи	0	3746632	3746632	0	3685515,06	3685515,06	0	-61116,94	-61116,94
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Здешевлення вартості будівельно-монтажних робіт									
	Обсяг кредиторської заборгованості станом на 1 січня 2024 року	0	67250	67250	0	67250	67250	0	0	0
	Обсяг видатків на виготовлення проектно-кошторисної документації	0	417318	417318	0	377507,6	377507,6	0	-39810,4	-39810,4
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Здешевлення вартості виготовлення проектно-кошторисної документації									
	продукту									
	Кількість об`єктів, по яким планується проведення робіт	0	2	2	0	3	3	0	1	1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення кількості обєктів									
	Кількість об`єктів, по яких планується виготовлення проектно-кошторисної документації	0	3	3	0	2	2	0	-1	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості обєктів									
	ефективності									
	Середні витрати на будівельні роботи 1 об`єкта	0	1873320	1873320	0	1228510	1228510	0	-644810	-644810
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За рахунок здешевлення вартості будівельних робіт та збільшення кількості обєктів									
	Середні витрати на виготовлення 1 проектно-кошторисної документації	0	139110	139110	0	188750	188750	0	49640	49640
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За рахунок зменшення кількості обєктів									
	якості									
	Відсоток виконання	0	100	100	0	100	100	0	0	0
	План погашення кредиторської заборгованості	0	100	100	0	100	100	0	0	0

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)**	0,00	2 228 318,04	2 228 318,04	0,00	4 130 273,06	4 130 273,06	0,00	85,35	85,35
1.1	Виготовлення проектної документації по обєкту "Нове будівництво місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення Білокриницької СТГ Рівненської обл."	0,00	195 687,00	195 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
1.2	Будівельні роботи за робочим проектом "Нове будівництво спортивно-відпочинкового майданчика по вул. Приміськав с. Біла Криниця Рівненського району	0,00	34 803,60	34 803,60	0,00	2 594 773,89	2 594 773,89	0,00	7 355,48	7 355,48
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення кошторисних асигнувань									
1.3	Виготовлення робочого проекту по об'єкту "Реконструкція очисних споруд каналізації с. Біла Криниця Рівненського району"	0,00	353 277,00	353 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
1.4	Будівельно-монтажні роботи по обєкту "Реконструкція центру безпеки громадян по вул. Рівненська, 94В в с. Біла Криниця Рівненського району Рівненської області. Коригування."	0,00	0,00	0,00	0,00	256 632,00	256 632,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Виготовлення проектно-кошторисної документації по обєкту "Реконструкція памятника воїнам-землякам в с. Біла Криниця Рівненського району Рівненської області	0,00	0,00	0,00	0,00	63 747,60	63 747,60	0,00	0,00	0,00
1.6	Виготовлення проектно-кошторисної документації по обєкту "Нове будівництво споруди подвійного призначення із захисними властивостями ПРУ - центру безпеки громадян по вул. Незалежності в с. Шубків Рівненського району	0,00	0,00	0,00	0,00	313 760,00	313 760,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Погашення кредиторської заборгованості за виконанні роботи по обєкту "Нове будівництво спортивно-відпочинкового майданчика по вул. Приміська в с. Біла Крииица Рівненського району	0,00	0,00	0,00	0,00	67 250,40	67 250,40	0,00	0,00	0,00
1.8	Виконання інженерно-геодезичних та інженерно-геологічних вишукувань для реконструкції очисних споруд каналізації с. Біла Криниця	0,00	97 358,00	97 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
1.9	Виготовлення проектної документації по обєкту "Реконструкція центру безпеки громадян по вул. Рівненська, 94В в с. Біла Криниця Рівненського району	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
1.10	Будівельні роботи по обєкту "Реконструкція центру безпеки громадян по вул. Рівненська, 94В в с. Біла Криниця Рівненського району	0,00	1 517 192,44	1 517 192,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
1.11	Будівельно-монтажні роботи по обєкту "Реконструкція памятника воїнам-землякам в с. Біла Криниця Рівненського району Рівненської області	0,00	0,00	0,00	0,00	834 109,17	834 109,17	0,00	0,00	0,00
	затрат									
	Обсяг видатків на будівельні роботи	0,00	1 581 996,04	1 581 996,04	0,00	3 685 515,06	3 685 515,06	0,00	132,97	132,97
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення обсягу видатків									
	Обсяг кредиторської заборгованості станом на 1 січня 2024 року	0,00	353 280,00	353 280,00	0,00	67 250,00	67 250,00	0,00	-80,96	-80,96
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кредиторської заборгованості									
	Обсяг видатків на виготовлення проектно-кошторисної документації	0,00	97 358,00	97 358,00	0,00	377 507,60	377 507,60	0,00	287,75	287,75
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення обсягів видатків									
	Обсяг видатків на виготовлення проектної документації по обєкту "Нове будівництво місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення Білокриницької СТГ"	0,00	195 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
	продукту									
	Кількість об`єктів, по яким планується проведення робіт	0,00	2,00	2,00	0,00	3,00	3,00	0,00	50,00	50,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення кількості обєктів									
	Кількість об`єктів, по яких планується виготовлення проектно-кошторисної документації	0,00	3,00	3,00	0,00	2,00	2,00	0,00	-33,33	-33,33
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості обєктів									
	Кількість інженерно-геодезичних та інженерно-геологічних вишукувань	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
	ефективності									
	Середні витрати на будівельні роботи 1 об`єкта	0,00	791 000,00	791 000,00	0,00	1 228 510,00	1 228 510,00	0,00	55,31	55,31
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення витрат									
	Середні витрати на виготовлення 1 проектно-кошторисної документації	0,00	182 990,00	182 990,00	0,00	188 750,00	188 750,00	0,00	3,15	3,15
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення витрат									
	Середні витрати на одиницю інженерно-геодезичних та інженерно-геологічних вишукувань	0,00	97 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
	якості									

	Відсоток виконання	0,00	44,00	44,00	0,00	100,00	100,00	0,00	127,27	127,27
	План погашення кредиторської заборгованості	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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 високу ефективність

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма є корисна

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.	0117330	7330	0443	Будівництво інших об`єктів комунальної власності	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							
	Середні витрати на виготовлення 1 проектно-кошторисної документації	216,32	182,99	0,85	139,11	188,75	1,36
	Середні витрати на будівельні роботи 1 об`єкта	2134,37	791	0,37	1873,32	1228,51	0,66
- показники якості							
	План погашення кредиторської заборгованості	0	0	0,00	100	100	1,00
	Відсоток виконання	100	44	0,44	100	100	1,00

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

Відсутність даних для розрахунку І1 (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

'І(ефф.)звіт = ((188,75/139,11)+(1228,51/1873,32)) / 2 * 100 = 100,63

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)} = \sum \frac{П_{(як)і\ факт}}{П_{(як)і\ план}} \div Z_{(як)} * 100$$

І(як.)звіт = ((100/100)+(100/100)) / 2 * 100 = 100

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

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

'І(ефф.)баз = ((182,99/216,32)+(791/2134,37)) / 2 * 100 = 60,83

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

І1 = 100,63 / 60,83 = 1,65

Оскільки І1 = 1,65, що відповідає критерію оцінки І1 >= 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:

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ I_1,

$\sum$= **100,63 + 100 + 25 = 225.63 - Висока ефективність**

Результативні показники бюджетної програми виконані.

---

* 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. **0117330** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **7330** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0443** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Будівництво інших об`єктів комунальної власності** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) **1754800000** (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	**Будівництво інших об`єктів комунальної власності**	**225,63**	**0**	**0**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Сільський голова

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