(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.	0116090	6090	0640	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства	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

Сприяння створення належних умов для здійснення СКП "Шубківське" Білокриницької сільської ради своєї поточної діяльності

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)**	**724 991,00**	**6 400 000,00**	**7 124 991,00**	**699 231,99**	**6 396 000,00**	**7 095 231,99**	**-25 759,01**	**-4 000,00**	**-29 759,01**
1.1	Фінансова підтримка СКП "Шубківське" Білокриницької сільської ради	724 991,00	0,00	724 991,00	699 231,99	0,00	699 231,99	-25 759,01	0,00	-25 759,01
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія кошторисних асигнувань									
1.2	Придбання сміттєвоза для СКП "Шубківське"	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00	0,00	6 396 000,00	6 396 000,00	0,00	-4 000,00	-4 000,00
	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 надання фінансової підтримки	724991	6400000	7124991	699231,99	6396000	7095231,99	-25759,01	-4000	-29759,01
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія бюджетних асигнувань									
	продукту									
	Кількість комунальних підприємств, яким надається підтримка	1	1	2	1	1	2	0	0	0
	ефективності									
	Середня сума фінансової підтримки 1-го підприємства	724991	6400000	7124991	699231,99	6396000	7095231,99	-25759,01	-4000	-29759,01
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За рахунок зменшення видатків									
	якості									
	Відсоток надання фінансової допомоги	100	100	200	100	100	200	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)**	**94 652,00**	**0,00**	**94 652,00**	**699 231,99**	**6 396 000,00**	**7 095 231,99**	**638,74**	**0,00**	**7 396,12**
1.1	Фінансова підтримка СКП "Шубківське" Білокриницької сільської ради	94 652,00	0,00	94 652,00	699 231,99	0,00	699 231,99	638,74	0,00	638,74
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення обсягів фінансової підтримки									
1.2	Придбання сміттєвоза для СКП "Шубківське"	0,00	0,00	0,00	0,00	6 396 000,00	6 396 000,00	0,00	0,00	0,00
	затрат									
	Обсяг видатків на надання фінансової підтримки	94 652,00	0,00	94 652,00	699 231,99	6 396 000,00	7 095 231,99	638,74	0,00	7 396,12
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення обсягу видатків									
	продукту									
	Кількість комунальних підприємств, яким надається підтримка	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	2,00	0,00	0,00	100,00
	ефективності									
	Середня сума фінансової підтримки 1-го підприємства	94 652,00	0,00	94 652,00	699 231,99	6 396 000,00	7 095 231,99	638,74	0,00	7 396,12
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За рахунок збільшення обсягу видатків									
	якості									
	Відсоток надання фінансової допомоги	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00	200,00	0,00	0,00	100,00

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

	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 корисною

довгострокових наслідків бюджетної

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

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

БІЛОКРИНИЦЬКА СІЛЬСЬКА РАДА РІВНЕНСЬКОГО РАЙОНУ РІВНЕНСЬКОЇ ОБЛАСТІ 04387125 УКРАЇНА

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.	0116090	6090	0640	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства	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							
	Середня сума фінансової підтримки 1-го підприємства	94,66	94,652	1,00	7124,991	7095,232	1,00
- показники якості							
	Відсоток надання фінансової допомоги	100	100	1,00	200	200	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

'І(ефф.)звіт = ((7095,232/7124,991)) / 1 * 100 = 99,58

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

І(як.)звіт = ((200/200)) / 1 * 100 = 100

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

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

$$I_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(ефф)i\,факт}}{П_{(ефф баз)i\,план}} \div Z_{(ефф баз)} * 100$$

Ї(ефф.)баз = ((94,652/94,66)) / 1 * 100 = 99,99

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

I1 = 99,58 / 99,99 = 1

Оскільки I1 = 1, що відповідає критерію оцінки I1 >= 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:

$\sum$ = I(еф) + I(як)+ I_1,

$\sum$= 99,58 + 100 + 25 = 224.58 - Висока ефективність

Результативні показники 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. **0116090** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **6090** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **0640** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства** (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	**Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства**	**224,58**	**0**	**0**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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