(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.	0113032	3032	1070	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку	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 надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку, проїзду, санаторно-курортного лікування, ремонту будинків і квартир, безоплатного поховання і спорудження на могилі надгробка, компенсації витрат на автомобільне паливо

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)**	**5 000,00**	**0,00**	**5 000,00**	**5 000,00**	**0,00**	**5 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1	Забезпечення надання пільг з послуг зв`язку окремим категоріям громадян Білокриницької сільської територіальної громади	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00

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
	Забезпечення надання пільг з послуг зв`язку окремим категоріям громадян Білокриницької сільської територіальної громади									
	кількість отримувачів пільг на оплату послуг зв`язку (користування телефоном),	8	0	8	6	0	6	-2	0	-2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості отримувачів пільг									
	продукту									
	ефективності									
	середня вартість витрат на надання пільг з послуг зв`язку (користування телефоном) на одного отримувача	625	0	625	833,33	0	833,33	208,33	0	208,33
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За рахунок зростання вартості телекомунікаційних послуг									
	якості									
	питома вага пільговиків, які отримали пільгові послуги	100	0	100	100	0	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)**	**9 838,62**	**0,00**	**9 838,62**	**5 000,00**	**0,00**	**5 000,00**	**-49,18**	**0,00**	**-49,18**
1.1	Забезпечення надання пільг з послуг зв`язку окремим категоріям громадян Білокриницької сільської територіальної громади	9 838,62	0,00	9 838,62	5 000,00	0,00	5 000,00	-49,18	0,00	-49,18
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Зменшення кількості отримувачів пільг									
	Забезпечення надання пільг з послуг зв`язку окремим категоріям громадян Білокриницької сільської територіальної громади									
	затрат									
	Обсяг видатків для надання пільг з оплати послуг зв`язку	9 838,62	0,00	9 838,62	5 000,00	0,00	5 000,00	-49,18	0,00	-49,18
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення облсягу видатків									
	продукту									
	кількість отримувачів пільг на оплату послуг зв`язку (користування телефоном),	8,00	0,00	8,00	6,00	0,00	6,00	-25,00	0,00	-25,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення кількості отримувачів пільг									
	ефективності									
	середня вартість витрат на надання пільг з послуг зв`язку (користування телефоном) на одного отримувача	1 229,83	0,00	1 229,83	833,33	0,00	833,33	-32,24	0,00	-32,24
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: За рахунок зменшення видатків та зменшення кількості отримувачів пільг									
	якості									
	питома вага пільговиків, які отримали пільгові послуги	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	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

Ефективність бюджетної програми висока

корисності бюджетної програми

Бюджетна програма 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.	0113032	3032	1070	Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку	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 вартість витрат на надання пільг з послуг зв`язку (користування телефоном) на одного отримувача	1	1,23	1,23	0,625	0,833	1,33
- показники якості							
	питома вага пільговиків, які отримали пільгові послуги	100	100	1,00	100	100	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 = ((0,833/0,625)) / 1 * 100 = 133,28

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 = ((100/100)) / 1 * 100 = 100

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

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

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

'І(ефф.)баз = ((1,23/1)) / 1 * 100 = 123

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

І1 = 133,28 / 123 = 1,08

Оскільки І1 = 1,08, 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;

$\sum$= 133,28 + 100 + 25 = 258.28 - Висока ефективність

Результативні показники бюджетної програми виконані в повному обсязі.

---

* 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. **0113032** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **3032** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **1070** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку** (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	**Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв`язку**	**258,33**	**0**	**0**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Сільський голова

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