

(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.	010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Збаразька міська рада	0150 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	04058404 (найменування відповідального виконавця)	04058404 (код за СДРПОУ)	1955800000 (код бюджету)
2.	0110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Збаразька міська рада					

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

**4. Мета бюджетної програми
Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності Рахункової палати Автономної Республіки Крим**

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	35 966,80	3 079,76	39 046,56	33 881,82	1 252,97	35 134,79	-2 084,98	-1 826,79	-3 911,77
1.1	Видатки (надані кредити)	35 966,80	495,91	36 462,71	33 881,82	469,18	34 351,00	-2 084,98	-26,73	-2 111,71
1.2	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: скорочення стимулюючих виплат; пошук поставальників з нижчою ціною пропозицією	0,00	383,85	383,85	0,00	383,85	383,85	0,00	0,00	0,00
1.3	Придбання предметів та обладнання довгострокового користування	0,00	2 200,00	2 200,00	0,00	399,94	399,94	0,00	-1 800,06	-1 800,06
	Капітальний ремонт приміщення									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання: незакінчений ремонт одного об'єкта									
1.	Залишок на початок року	X			309,940			X		
	в т.ч.									
1.1	власних надходжень	X			309,940			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		2 572,000		747,278				-1 824,722	
	в т.ч.									
2.1	власні надходження		372,000		347,340				-24,660	
2.2	надходження позик		0,000		0,000				0,000	

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Відхилення	
		Виконано	Відхилення	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	309,940	X	
	в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	309,940	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		2 572,000		-1 824,722
	в т.ч.				
2.1	власні надходження		372,000		-24,660
2.2	надходження позик		0,000		0,000

2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	2 200,000	399 938	312,008	399 938	-1 800,062	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: не відремонтовано один залпанований об'єкт							
3.	Залишок на кінець року	X	312,008			X	
в т.ч.							
3.1	власних надходжень	X	312,008			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
1	затрат	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	кількість штатних одиниць	112,5	0	112,5	102	0	102	-10,5	0	-10,5
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економія фонду зарплати									
	Обсяг видатків на функціонування апарату ради	35966,8	495,91	36462,71	33881,82	469,18	34351	-2084,98	-26,73	-2111,71
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: скорочення стимулюючих виплат та пошук постачальників з нижчими пропозиціями.									
	Сума коштів, призначених для ремонту об'єктів комунальної власності	0	2200	2200	0	399,94	399,94	0	0	-1800,06
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не закінчено ремонт одного об'єкта									
	Виграти на придбання предметів довгострокового використання	0	383,9	383,9	0	383,9	383,9	0	0	0
	продукту	26800	0	26800	38414	0	38414	11614	0	11614
	Кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг, од.	240	0	240	377	0	377	137	0	137
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: в зв'язку з отриманням більшої кількості листів та звернень через виробничу необхідність									
	Кількість відремонтованих об'єктів	0	2	2	0	1	1	0	-1	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не закінчено ремонт одного об'єкта									
	Кількість придбаного обладнання	0	3	3	0	3	3	0	0	0
	ефективності	238,2	0	238,2	376,61	0	376,61	138,41	0	138,41
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: в зв'язку з отриманням більшої кількості листів та звернень через виробничу необхідність, збільшилась кількість розглянутих листів на одного працівника.									
	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	2,13	0	2,13	3,7	0	3,7	1,57	0	1,57
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення кількості прийнятих нормативно-правових актів в цілому, призвело до збільшення кількості нормативно-правових актів в розрахунок на одного працівника.									
	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	319,7	4,41	324,11	332,18	4,6	336,78	12,48	0,19	12,67
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: скорочення стимулюючих виплат та пошук постачальників з нижчими пропозиціями.									
	Середні витрати на один відремонтований об'єкт	0	1100	1100	0	399,94	399,94	0	-700,06	-700,06
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не закінчено ремонт одного об'єкта									
	Середня вартість придбаного обладнання	0	128	128	0	127,97	127,97	0	-0,03	-0,03
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: пошук постачальників з нижчими ціновими пропозиціями.									
	якості	100	0	100	143,4	0	143,4	43,4	0	43,4
	Відсоток часно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: в зв'язку з отриманням більшої кількості листів та звернень через виробничу необхідність, збільшилась кількість розглянутих листів на одного працівника.									
	Відсоток капітально відремонтованих об'єктів	0	100	100	0	50	50	0	-50	-50
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: не закінчений ремонт одного об'єкта									
	Відсоток прийнятих нормативно-правових актів до загальної кількості підготовлених	100	0	100	157,1	0	157,1	57,1	0	57,1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: в зв'язку з збільшення кількості звернень громадян, прийнято більше нормативно-правових актів.									

	Кількість реконструйованих об'єктів	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутня потреба												
	Кількість відремонтованих об'єктів	7,00	3,00	10,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	-66,67	-90,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Не відремонтовано один об'єкт												
	Кількість придбаного обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Забезпечення ефективної роботи ЦНАПу												
	ефективності												
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	287,00	0,00	287,00	376,61	0,00	0,00	376,61	0,00	376,61	0,00	0,00	31,22
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Виробнича необхідність												
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	0,10	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	284,36	73,15	357,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Виробнича необхідність												
	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	0,00	0,00	0,00	332,18	0,00	4,60	332,78	0,00	336,78	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зростання вартості енергоносіїв та розміру зарплати.												
	Середні витрати на один реконструйований об'єкт	0,00	0,03	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутня потреба												
	Середні витрати на один відремонтований об'єкт	124,22	685,84	810,06	0,00	0,00	399,94	399,94	399,94	399,94	-100,00	-41,69	-50,63
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Не відремонтовано один об'єкт												
	Середня вартість придбаного обладнання	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127,97	127,97	127,97	127,97	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Виробнича потреба.												
	якості												
	Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг у їх загальній кількості	100,00	0,00	100,00	143,40	0,00	0,00	143,40	0,00	143,40	0,00	0,00	43,40
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Виробнича потреба												
	Відсоток погашення кредиторської заборгованості за загальним фондом	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутня заборгованість												
	Відсоток погашення кредиторської заборгованості за спеціальним фондом	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутня заборгованість												
	Відсоток реконструйованих об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відсутня потреба												
	Відсоток відремонтованих об'єктів	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Не відремонтовано один об'єкт												
	Відсоток капітально відремонтованих об'єктів	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	0,00	-50,00	-50,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Не відремонтовано один об'єкт												
	Відсоток прийнятих нормативно-правових актів до загальної кількості підготовлених	0,00	0,00	0,00	157,10	0,00	0,00	157,10	0,00	157,10	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: виробнича потреба												
	Відсоток придбаного обладнання до запланованої кількості	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Виробнича потреба.												

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

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	Надходження всього:	3	4	5	6-5-4	7	8-3-7
	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:							

(тис.грн)

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:					
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	X

5.6. "Навмисність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Стан фінансової дисципліни забезпечено на належному рівні. Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми
Бюджетна програма залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

За підсумками 2024 року основна мета та завдання бюджетної програми виконані. Результативні показники бюджетної програми характеризують ступінь досягнення поставленої мети, виконання завдань бюджетної програми та досягнення цільової державної політики у відповідній сфері діяльності.

корисності бюджетної програми

Програма сприяє поліпшенню рівня професійної компетенції посадових осіб місцевого самоврядування та забезпечення професійного керівництва громадою.

довгострокових наслідків бюджетної

Міський голова



[Signature]
(підпис)

Роман ПОЛКРОВСЬКИЙ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Марія ОПАЛЮК
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник фінансово-господарського відділу

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Збаразька міська рада (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04058404 (код за ЄДРПОУ)
2.	0110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Збаразька міська рада (найменування відповідального виконавця)	04058404 (код за ЄДРПОУ)
3.	0110150 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0150 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
			1955800000 (код бюджету)

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

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період			(тис. грн)
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану	
1	2	3	4	5	6	7	8	
- показники ефективності								
	Середня вартість придбаного обладнання	0	0	0,00	128	127,97	1,00	
	Середні витрати на один відремонтований об'єкт	1469,5	810,06	0,55	1100	399,94	0,36	
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	362,24	357,51	0,99	324,11	336,78	1,04	
- показники якості								
	Відсоток придбаного обладнання до запланованої кількості	0	0	0,00	100	100	1,00	
	Відсоток капітально відремонтованих об'єктів	100	100	1,00	100	50	0,50	

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується оберлене значення: $\frac{П_{i, план}}{П_{i, факт}}$

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

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(сфрф) звіт} = ((127,97/128)+(1100/399,94)+(336,78/324,11)) / 3 * 100 = 159,64$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) звіт} = ((100/100) + (50/100)) / 2 * 100 = 75$$

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

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

$$I_{(ефф, баз)} = ((1469,5/810,06) + (357,51/362,24)) / 2 * 100 = 140,05$$

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

$$I_1 = 159,64 / 140,05 = 1,14$$

Оскільки $I_1 = 1,14$, що відповідає критерію оцінки $I_1 >= 1$, 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:

$$\sum = I(ефф) + I(як) + I_1,$$

$$\sum = 159,64 + 75 + 25 = 259,64 - \text{Висока ефективність}$$

Діяльність за даною програмою була направлена на забезпечення керівництва та процесу прийняття рішень, спрямованих на забезпечення реалізації бюджетної політики на території громади, на фінансове забезпечення програми соціально-економічного розвитку.

* 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.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2024 рік

1.	0100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Збаразька міська рада (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04058404 (код за СДРПОУ)
2.	0110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Збаразька міська рада (найменування відповідального виконавця)	04058404 (код за СДРПОУ)
3.	0110150 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	1955800000 (код бюджету)

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

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 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	259,64	0	0

5. Поділений аналіз причин низької ефективності



Міський голова

(Handwritten signature in blue ink)

(підпис)

Роман ПОЛКРОВСЬКИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)