

**ОПІСЬКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

(згідно з проектом ІІІ та змінами, погодженими згідно з наказом Міністерства фінансів
України від 12.01.2024 № 263-З)

1.	0100000	Бюджетна міська рада	(код Програми місцевої влади та територіальних органів місцевого бюджету)	04376469	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Бюджетська міська рада	(код Програми виконавчої влади та територіальних органів місцевого бюджету)	04376469	(код за ЄДРПОУ)
3.	0112210	ЗПД	(код Програми виконавчої влади та територіальних органів місцевого бюджету)	1050	Організація та проведення громадських робіт (код за ЄДРПОУ)
					1450200000

4. Мета бюджетної програми

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за період:

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

№ п/п	Пояснення	План з урахуванням змін			Використано			Відхилення		
		затрачений фонд	спеціальний фонд	усього	затрачений фонд	спеціальний фонд	усього	затрачений фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Відхилення (відсоток)	228,00	0,00	228,00	19,40	2 176,96	2 196,36	-208,60	2 176,96	1 968,36
	Пояснення щодо причин розбіжності між фактичним та запланованим результати виконання: Розбіжність пов'язана з тим, що фактично витрачено менше коштів, ніж заплановано. Відхилення було чинно згідно з рішенням комісії та відповідно зареєстровано платіжні документи.	228,00	0,00	228,00	19,40	2 176,96	2 196,36	-208,60	2 176,96	1 968,36

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

№ п/п	Пояснення	План з урахуванням змін	Використано	Відхилення	в т.ч.	
					за рахунок бюджетних коштів	за рахунок інших джерел
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X		
1.1	власних надходжень	X	0,000	X		
1.2	інших надходжень	X	0,000	X		
2.	Відхилення	228,000	19,498	-208,602		
2.1	власні надходження	228,000	19,498	-208,602		
2.2	надходження позем.	0,000	0,000	0,000		
2.3	напрямлені кредити	0,000	0,000	0,000		
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000		
3.	Залишок на кінець року	X	208,602	X		

3.1	власних надходжень	X		208,602		X
3.2	інших надходжень	X		0,600		X
Товариство припинило діяльність надходження спеціального фонду, ст. 4, власних надходжень, бюджетних установ та інших надходжень, в сумі: 209,202 грн.						

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямком виконання бюджетних коштів":

№ з/п	Пояснення	Затверджено у звіті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	серед	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Обсяг видатків на фінансування громадських робіт	278	0	278	19,268	2176,96	2196,228	-208,602	2176,96	198,628
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Виконання в сумі 208,602 (81 грн, основною сумою, по частині виконання коштів не була використана через менше кількості осіб та спеціальний фонд фактично використано 2 176 959,62 грн, перевищення виконання над заявленим додаткових осіб від Центру зайнятості, для фінансування спеціальних курсів робіт також центром зайнятості було направлено 472 провакци									
	Кількість працівників	28	0	28	8	472	480	-20	472	452
	Примітка щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Виконання по загальному фонду збільшено кількістю осіб для залучення в громадських роботах через основний фонд, які змінили своїй на тимчасову діяльність									
	(по спеціальному фонду) не во використано 472 особи або 4334 днів-днів були відсутні, та додатко ухвалені для спеціальних курсів робіт. Не використано коштів спеціальних фондів спеціальних курсів робіт також центром зайнятості було направлено 472 провакци									
	Середні виплати на одного працівника	8,143	0	8,143	2,425	4,612	7,037	-4,718	4,612	-1,105
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Виконання за загальною фонду в сумі 2118,20 невикористано сумарними особами кількості днів (часу) через об'єктивні фінансові та особисті причини									
	Перевищення по спеціальному фонду зростає залученням додаткових урядовців, що дає можливість збільшити фактичну тривалість робіт									
	Відхилення виконання між бюджетними показниками та заявленими показниками: перевищення 40% на загальний фонд, 50% на спеціальний фонд									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видатків за напрямком виконання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

5.4 "Виконання показників бюджетної програми напрямком із показниками пов'язаного року":

№ 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	Витрати (на інші витрати)	165,06	2 047,49	3 112,56	19,40	2 176,96	2 196,36	-88,25	-28,57	-31,63
1.1	забезпечення організації та виконання громадських робіт	0,00	0,00	0,00	19,40	2 176,96	2 196,36	0,00	0,00	0,00
	Обсяг видатків на фінансування громадських робіт	165,06	2 047,49	3 112,56	19,40	2 176,96	2 196,36	-88,25	-28,57	-31,63
	Кількість працівників	24,00	618,00	642,00	8,00	472,00	480,00	-66,67	-23,62	-25,23
	Середні виплати на одного працівника	6,88	4,93	11,81	2,43	4,61	7,94	-64,74	-64,7	-46,41
	Виконане забезпечення осіб, які загрозають робити	53,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00

5.5 "Виконання показників (проектів) програми":

(тис. грн)

Код	Пояснення	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення 6=5-4	Висновки всього	Загальне фінансування із майбутніх періодів
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=5-7
1.	Видаткована сума:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку, за джерелом:	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
	Заповнення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товариство цілою ціною відкритими фінансовими засобами не відкрито повністю -							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
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. Чисельність фінансових порушень за результатами контрольного звіту: "

Фінансові порушення за бюджетом програмного бюджету

5.7. "Сторінка фінансової звітності"

Станом на 01.01.2025 року скріпкою та дійтерем заборгованість бюджету

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма має низьку актуальність, оскільки в попередньому періоді такі повноваження були відсутні

ефективності бюджетної програми

Бюджетна програма має низьку актуальність через відсутність державної програмної мережі

корисності бюджетної програми

Висновком можливості реалізації праці з метою, збереження розвитку трудового підприємства, забезпечення соціального добробуту осіб у разі невиконання роботи.

Програма має доцільний характер

Міський голова



(Handwritten signature)
(підпис)

Олександр БІРІГОВИЧ
(Підпис та п. прізвище)

Олександр СТАСЮКЕВИЧ
(Підпис та п. прізвище)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
Місцевого бюджету на 2025 рік

1. **0100000** **Бюджетна міська рада** **04376469** (код за ЄДРПОУ)

(код Програми за структурою витрат та структурою видатків бюджету) (назва програми за повною структурою кодів бюджетів) (код за ЄДРПОУ)

2. **0110000** **Бюджетна міська рада** **04376469** (код за ЄДРПОУ)

(код Програми за структурою витрат та структурою видатків бюджету) (назва програми за повною структурою кодів бюджетів) (код за ЄДРПОУ)

3. **0113210** **3210** **1050** **Організації та підприємства громадських робіт** **1450200000**

(код Програми за структурою витрат та структурою видатків бюджету) (код Типової структурної субфункції витрат та структурою видатків бюджету) (код Функціональної категорії витрат та структурою видатків бюджету) (назва програми за повною структурою кодів бюджетів) (код за ЄДРПОУ)

Відатки (включаючи кредити з бюджету) на реалізацію міських/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Позначення	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконане повну	затверджено	виконано	виконане повну
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
Середні витрати на одного працівника		8108,1	11308,86	1,46	8143	7086,97	0,86
- показники ядосної							

* - Індексний коефіцієнт. При розрахунку використовується обране значення $\left(\frac{I_{(акт)}}{I_{(базис)}}$

Висутність даних для розрахунку «якості» зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100 балів:

	Значення шкали	Відкоригована шкала
Висота ефективності 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

д) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(акт)/\text{дані}} = \sum \frac{I_{(акт)/\text{дані}}}{I_{(базис)/\text{дані}}} \cdot Z_{(акт)} \cdot 100$$

$$I_{(акт)/\text{дані}} = ((7036,97/8143)) / 1 \cdot 100 = 86,42$$

б) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(акт)} = \sum \frac{I_{(акт)/\text{дані}}}{I_{(акт)/\text{дані}}} \cdot Z_{(акт)} \cdot 100$$

$$I_{(акт)/\text{дані}} = 0$$

а) розрахунок порівняльної результативності бюджетної програми із показником попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(эфф./баз)} = \sum \frac{II_{(эфф./баз)/i,эфф}}{II_{(эфф./баз)/i,баз}} + Z_{(эфф./баз)} * 100$$

$$\text{Числ./баз} = ((11808,86:3108,1)) / 1 * 100 = 145,64$$

$$\bar{I}_i = \frac{I_{(эфф.)\text{ баз}}}{I_{(эфф.)\text{ баз}}}$$

$$II = 86,42 / 145,64 = 0,59$$

Оскільки $II = 0,59$, що відповідає критерію оцінки $II < 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_i = 0$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(\text{эфф}) + I(\text{кр}) + I_i$$

$$\Sigma = 86,42 + 0 + 0 = 86,42 - \text{Питська ефективність}$$

Виконання показників показує, що урядовінін бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених аспірацій і забезпечений ефективний, раціональний, міцного та економічного виконання бюджетних коштів, в зв'язку з чим запропоновано - 218601,83 грн., в цілому поставлені завдання бюджетної програми виконано частково, про що свідчать результати показників.

* Загальна сума надійшлих надходжень бюджетних коштів, отриманих у ході виконання програми

** Додатковий показник щодо фінансових витрат на виконання програми (включаючи бюджетні кошти та кошти з інших джерел) за період виконання бюджетних коштів на об'єкт, запропоновано у ході виконання програми

*** Загальна сума надійшлих надходжень над бюджетом або фінансових витрат на виконання бюджетних коштів на об'єкт.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
СТАВРОМ НА 2025 рік

Додаток 1

1.	0100000	Виплати на міська рада	04376469
	(код програмної класифікації витрат за програмуванням і видами бюджетів)	(коди бюджетів)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Бюджетні міська рада	04376469
	(код бюджетної класифікації витрат за програмуванням і видами бюджетів)	(код бюджетів)	(код за ЄДРПОУ)
3.	0113210	3210	1050
	(код програмної класифікації витрат за програмуванням і видами бюджетів)	(код типової програмної класифікації витрат за програмуванням і видами бюджетів)	(код функціональної класифікації витрат за програмуванням і видами бюджетів)
			Організація та проведення громадських робіт
			(код програмної класифікації витрат за програмуванням і видами бюджетів)
			1450200000
			(код бюджетів)

4. Результати аналізу ефективності

№ п/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість паразитів бовлі		
		Висота ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Організація та проведення громадських робіт	0	0	86,42

5. Подписання звіту про виконання цільової ефективності
Забезпечення виконання запланованої мети програми, завдання, за результатами виконання показників.

Міський голова




(підпис)

Олександр БЕРЕТОВИЙ
(Власне ім'я, прізвище)