

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік**

1.	0100000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Баштанська міська рада (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04376469 (код за ЄДРПОУ)
2.	0110000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Баштанська міська рада (найменування відповідального виконавця)	04376469 (код за ЄДРПОУ)
3.	0113180 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	3180 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1060 (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

**4. Мета бюджетної програми
Забезпечення надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військовій службі, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг**

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
1	2	53 000,00	0,00	53 000,00	50 579,01	0,00	50 579,01	-2 420,99	0,00	-2 420,99
1.1	Видатки (надані кредити) Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військовій службі, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг	53 000,00	0,00	53 000,00	50 579,01	0,00	50 579,01	-2 420,99	0,00	-2 420,99

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія коштів, виникла внаслідок нарахувань за фактично спожиті житлово-комунальні послуги

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Відхилення	
		Х	Х	Х	Х
1.	Залишок на початок року	Х	50 579,010	Х	Х
в т.ч.					
1.1	власних надходжень	Х	50 579,010	Х	Х
1.2	інших надходжень	Х	0,000	Х	Х
2.	Надходження	Х	50 579,010	Х	-2 420,990
в т.ч.					
2.1	власні надходження	Х	50 579,010	Х	-2 420,990
2.2	надходження позик	Х	0,000	Х	0,000
2.3	повернення кредитів	Х	0,000	Х	0,000
2.4	інші надходження	Х	0,000	Х	0,000

3.	Залишок на кінець року	X	2 420,990	X
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	2 420,990	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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг	53000000	0	53000000	50579000	0	50579000	-2421000	0	-2421000			
	затрат												
	Видатки передбачені на надання допомоги												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Економія коштів, виникла внаслідок нарахувань за фактично спожиті житлово-комунальні послуги												
	продукту	11	0	11	11	0	11	0	0	0	0	0	0
	Кількість отримувачів пільгових послуг	4	0	4	4	0	4	0	0	0	0	0	0
	Кількість отримувачів пільгових послуг (в тому числі жінки)	7	0	7	7	0	7	0	0	0	0	0	0
	Кількість отримувачів пільгових послуг (в тому числі чоловіки)	9	0	9	9	0	9	0	0	0	0	0	0
	Кількість отримувачів пільгових послуг (в тому числі міська місцевість)	2	0	2	2	0	2	0	0	0	0	0	0
	Кількість отримувачів пільгових послуг (в тому числі сільська місцевість)												
	ефективності	4818200	0	4818200	4598090	0	4598090	-220110	0	-220110			
	Середній витрат на надання пільг щодо оплати житлово-комунальних послуг і природного газу на одного пільговика												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Економія коштів, виникла внаслідок нарахувань за фактично спожиті житлово-комунальні послуги												
	якості	100	0	100	100	0	100	0	0	0	0	0	0
	Питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих												

5.4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	Видатки (надані кредити)	28 871,03	0,00	28 871,03	50 579,01	0,00	50 579,01	75,19	0,00	75,19			
1.1	Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг	28 871,03	0,00	28 871,03	50 579,01	0,00	50 579,01	75,19	0,00	75,19			
	Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг												
	затрат												
	Видатки передбачені на надання допомоги	28 871 030,00	0,00	28 871 030,00	50 579 000,00	0,00	50 579 000,00	75,19	0,00	75,19			
	продукту	7,00	0,00	7,00	11,00	0,00	11,00	57,14	0,00	57,14			
	Кількість отримувачів пільгових послуг	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00			
	Кількість отримувачів пільгових послуг (в тому числі жінки)	3,00	0,00	3,00	7,00	0,00	7,00	133,33	0,00	133,33			
	Кількість отримувачів пільгових послуг (в тому числі чоловіки)	6,00	0,00	6,00	9,00	0,00	9,00	50,00	0,00	50,00			
	Кількість отримувачів пільгових послуг (в тому числі міська місцевість)	1,00	0,00	1,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00			
	Кількість отримувачів пільгових послуг (в тому числі сільська місцевість)												
	ефективності												

гривень

Середній розмір витрат на надання пільг щодо оплати житлово-комунальних послуг і природного газу на одного пільговика	4 124 430,00	0,00	4 124 430,00	4 598 090,00	0,00	4 598 090,00	11,48	0,00	11,48
якості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих і	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
	Находження 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
Тлумачення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Тлумачення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Тлумачення 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":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2023 року кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

за результатами аналізу бюджетної програми "Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг", програма має високу ефективність. Кошти в сумі 50579,01 грн були використані на надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг. Компенсація на оплату житлово-комунальних послуг було надано 11 особам.

корисності бюджетної програми

Забезпечення надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг і природного газу надає можливість окремим категоріям населення отримати соціальну підтримку на компенсацію виплат за житлово-комунальні послуги.

довгострокових наслідків бюджетної

Бюджетна програма має довгостроковий термін дії. З метою соціальної підтримки окремих категорій населення Баштанської ТГ програма потребує подальшого фінансування.

Міський голова

Олександр БЕРЕГОВИЙ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Олександр СТАСЮКЕВИЧ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	04376469 <small>(код за СДРПОУ)</small>	
	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small> Баштанська міська рада		
2.	0110000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	04376469 <small>(код за СДРПОУ)</small>	
	<small>(найменування відповідального виконавця)</small> Баштанська міська рада		
3.	0113180 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1060 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	1450200000 <small>(код бюджету)</small>
	<small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг		

8. 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	затверджено	виконано		
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	Середній розмір витрат на надання пільг щодо оплати житлово-комунальних послуг і природного газу на одного пільговика	4375	4124,43	0,94	4818,2	4598,09	0,95
- показники якості							
	Питома вага відшкодованих пільгових послуг до нарахованих 1	100	100	1,00	100	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф) звіт} = ((4598,09/4818,2)) / 1 * 100 = 95,43$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) звіт} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

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

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

$$I_{(ефф, баз)} = ((4124,43/4375)) / 1 * 100 = 94,27$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) факт}}{I_{(еф) план}}$$

$$I_1 = 95,43 / 94,27 = 1,01$$

Оскільки $I_1 = 1,01$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

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

$$I_1 = 25$$

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

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 95,43 + 100 + 25 = 220,43 - \text{Висока ефективність}$$

Завдання бюджетної програми КПКВК 0113180 "Надання пільг населенню (крім вестранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг" виконано в повному обсязі, в межах затверджених асигнувань.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Забезпечено виконання запланованої мети програми, завдань та результативних показників

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин підхвалення обсягів кредиту (надання 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

Міський голова

(підпис)

Олександр БЕРЕГОВИЙ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

