

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

<b>1.</b>	<b>0100000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Баштанська міська рада</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>04376469</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>2.</b>	<b>0110000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Баштанська міська рада</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>04376469</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>3.</b>	<b>0113035</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>3035</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>145020000</b> (код бюджету)

**Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті**

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

**4. Мета бюджетної програми**  
**Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян на пільговий проїзд на залізничному транспорті**

**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	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	50 000,00	0,00	50 000,00	28 336,37	0,00	28 336,37	-21 663,63	0,00	-21 663,63
1.1	Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян на пільговий проїзд на залізничному транспорті	50 000,00	0,00	50 000,00	28 336,37	0,00	28 336,37	-21 663,63	0,00	-21 663,63
	Пояснення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Різниця виникла через меншу від планової кількість заяв									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		Х	Х	28 336,370	Х	Х	Х
<b>1.</b>	<b>Залишок на початок року</b>	Х	Х	28 336,370	Х	Х	Х
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	Х	Х	28 336,370	Х	Х	Х
1.2	інших надходжень	Х	Х	0,000	Х	Х	Х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:							
<b>2.</b>	<b>Надходження</b>	50 000,000	50 000,000	28 336,370	-21 663,630	-21 663,630	-21 663,630
в т.ч.							
2.1	власні надходження	50 000,000	50 000,000	28 336,370	-21 663,630	-21 663,630	-21 663,630
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:							
<b>3.</b>	<b>Залишок на кінець року</b>	Х	Х	21 663,630	Х	Х	Х
в т.ч.							
3.1	власних надходжень	Х	Х	21 663,630	Х	Х	Х
3.2	інших надходжень	Х	Х	0,000	Х	Х	Х

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Різниця виникла через меншу від планової кількість заяв

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян на залізничному транспорті										
	<b>затрат</b>										
	Обсяг витрат, які заплановані для надання пільг окремим категоріям громадян на залізничному транспорті	50000	0	50000	28336	0	28336	-21664	0		-21664
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Різниця виникла через меншу від планової кількість заяв										
	<b>продукту</b>										
	кількість осіб, які мають право на пільговий проїзд залізничним транспортом	1428	0	1428	741	0	741	-687	0		-687
	(в тому числі жінки)	741	0	741	249	0	249	-492	0		-492
	кількість осіб, які мають право на пільговий проїзд залізничним транспортом	687	0	687	492	0	492	-195	0		-195
	(в тому числі чоловіки)	986	0	986	173	0	173	-813	0		-813
	кількість осіб, які мають право на пільговий проїзд залізничним транспортом	442	0	442	568	0	568	126	0		126
	(в тому числі сільська місцевість)										
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Різниця виникла через меншу від планової кількість заяв										
	<b>ефективності</b>										
	середньомісячний розмір компенсації за пільговий проїзд залізничним транспортом	35	0	35	38,2	0	38,2	3,2	0		3,2
	питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	100	0	100	100	0	100	0	0		0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видавкам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>3 301,89</b>	<b>0,00</b>	<b>3 301,89</b>	<b>28 336,37</b>	<b>0,00</b>	<b>28 336,37</b>	<b>758,19</b>	<b>0,00</b>	<b>758,19</b>	
1.1	Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян на залізничному транспорті	3 301,89	0,00	3 301,89	28 336,37	0,00	28 336,37	758,19	0,00	758,19	
	Забезпечення надання пільг окремим категоріям громадян на залізничному транспорті										
	<b>затрат</b>										
	Обсяг витрат, які заплановані для надання пільг окремим категоріям громадян на залізничному транспорті	3 301,89	0,00	3 301,89	28 336,00	0,00	28 336,00	758,18	0,00	758,18	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Різниця виникла через меншу від планової кількість заяв в попередньому році										
	<b>продукту</b>										
	кількість осіб, які мають право на пільговий проїзд залізничним транспортом	93,00	0,00	93,00	741,00	0,00	741,00	696,77	0,00	696,77	
	(в тому числі жінки)	50,00	0,00	50,00	249,00	0,00	249,00	398,00	0,00	398,00	
	кількість осіб, які мають право на пільговий проїзд залізничним транспортом	43,00	0,00	43,00	492,00	0,00	492,00	1 044,19	0,00	1 044,19	
	(в тому числі чоловіки)										

гривень

кількість осіб, які мають право на пільговий проїзд залізничним транспортом (в тому числі міська місцевість)	47,00	0,00	47,00	173,00	0,00	173,00	268,09	0,00	268,09
кількість осіб, які мають право на пільговий проїзд залізничним транспортом (в тому числі сільська місцевість)	46,00	0,00	46,00	568,00	0,00	568,00	1 134,78	0,00	1 134,78
<b>ефективності</b>									
середньомісячний розмір компенсації за пільговий проїзд залізничним транспортом	35,21	0,00	35,21	38,20	0,00	38,20	8,49	0,00	8,49
<b>якості</b>									
питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
I.	Находження 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
Товарення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Товарення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
Товарення 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. "Нааявність 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 "Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті", програма має високу ефективність. В 2023 році відповідно до Комплексної програми "Турбота" кошти в сумі 28336,37 грн були використані на компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті

корисності бюджетної програми

компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті отримали 741 осіб.

довгострокових наслідків бюджетної

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

Міський голова

  
(підпис)

Олександр БЕРЕГОВИЙ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності

  
(підпис)

Олександр СТАСЮКЕВИЧ  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
місцевого бюджету на 2023 рік**

<b>1.</b>	<b>0100000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Баштанська міська рада</b> (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	<b>04376469</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>2.</b>	<b>0110000</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>Баштанська міська рада</b> (найменування відповідального виконавця)	<b>04376469</b> (код за ЄДРПОУ)
<b>3.</b>	<b>0113035</b> (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>3035</b> (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1070</b> (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		<b>Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті</b> (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	<b>1450200000</b> (код бюджету)

8. 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	затверджено	виконано		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>- показники ефективності</b>							
	середньомісячний розмір компенсації за пільговий проїзд залізничним транспортом	0,035	0,035	1,00	0,035	0,038	1,09
<b>- показники якості</b>							
	питома вага відшкодованих компенсацій до нарахованих	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:

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

$$I_{(ефф)} звіт = ((0,038/0,035)) / 1 * 100 = 108,57$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

$$\frac{I_{(ефф) базі факт}}{I_{(ефф) базі план}}$$

$$I_{(сфрф, баз)} = \sum \frac{I_{(сфрф, баз)}}{\sum I_{(сфрф, баз)}} \cdot Z_{(сфрф, баз)} * 100$$

$$I_{(сфрф, баз)} = ((0,035/0,035)) / 1 * 100 = 100$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сфрф, баз)}}{I_{(сфрф, баз) баз}}$$

$$I_1 = 108,57 / 100 = 1,09$$

Оскільки  $I_1 = 1,09$ , 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:

$$\Sigma = I(сфр) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 108,57 + 100 + 25 = 233,57 - \text{Висока ефективність}$$

Завдання бюджетної програми КПКВК 0113035 "Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті" виконано в повному обсязі, в межах затверджених асигнувань.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Забезпечено виконання запланованої мети програми, завдань та результативних показників.

\* Значачуться всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Значачуться помноження щодо причини відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Значачуться пояснення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Міський голова



(підпис)

Олександр БЕРЕГОВИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)