

**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.	0110160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0160 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
4.	Мета бюджетної програми (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селах, селищах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	1450200000 (код бюджету)

Реалізація заходів державної політики з питань соціального захисту дітей і запобігання дитячій бездоглядності. Здійснення заходів щодо захисту прав, свобод і законних інтересів дітей, дитячої бездоглядності вчиненню ними правопорушень, усунення причин, що породжують ці явища, здійснення контролю за виконанням цих заходів.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

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	Видатки (надані кредити)	537,44	0,00	537,44	503,78	0,00	503,78	-33,65	0,00	-33,65
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	537,44	0,00	537,44	503,78	0,00	503,78	-33,65	0,00	-33,65
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Відхилення пояснюється раціональним використанням бюджетних коштів									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		в т.ч.	X	в т.ч.	X	в т.ч.	X
1.	Залишок на початок року		X	503,784			X
1.1	власних надходжень		X	503,784			X
1.2	інших надходжень		X	0,000			X
2.	Надходження		537,437	503,784			-33,653
	в т.ч.						
2.1	власні надходження		537,437	503,784			-33,653
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: Відхилення виникло внаслідок економії і раціонального використання коштів						
3.	Залишок на кінець року		X	33,653			X
	в т.ч.						

3.1	власних надходжень	X	33,653	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: Залишок коштів утворився внаслідок економії коштів				

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 виконання наданих законодавством повноважень												
	затрат											
	кількість штатних одиниць (в тому числі жінки)	2	0	2	2	0	2	0	0	0		
	продукту	157	0	157	253	0	253	96	0	96		
	кількість особових справ дітей, які знаходяться на обліку											
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення облікових справ, виникло в зв'язку з збільшенням звернень від громадян, та взяттям на облік неповнолітніх											
	ефективності	268,719	0	268,719	251,892	0	251,892	-16,827	0	-16,827		
	витрати на утримання однієї штатної одиниці											
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія коштів											
	якості	100	0	100	100	0	100	0	0	0		
	Питома вага дітей, охоплених заходами, до кількості дітей, що перебувають на обліку служби у справах дітей											

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	Видатки (надані кредити)	394,30	0,00	394,30	503,78	0,00	503,78	27,77	0,00	27,77			
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	394,30	0,00	394,30	503,78	0,00	503,78	27,77	0,00	27,77			
Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень													
	затрат	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00			
	кількість штатних одиниць (в тому числі жінки)												
	продукту	121,00	0,00	121,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00			
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	209,00	0,00	209,00	253,00	0,00	253,00	21,05	0,00	21,05			
	кількість особових справ дітей, які знаходяться на обліку												
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення облікових справ, виникло в зв'язку з збільшенням звернень від громадян, та взяттям на облік неповнолітніх												
	ефективності	197,15	0,00	197,15	251,89	0,00	251,89	27,77	0,00	27,77			
	витрати на утримання однієї штатної одиниці												
	якості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00			
	Питома вага дітей, охоплених заходами, до кількості дітей, що перебувають на обліку служби у справах дітей												

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

1.	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
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. "Нааявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Згідно Бюджетного кодексу України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", порядків та інструкцій, щодо введення бухгалтерського обліку стан фінансової дисципліни здійснюється без порушень, своєчасно виконується та перераховується зобов'язання перед бюджетом, своєчасно і якісно виконуються фінансові операції, розрахунки, дотримуються правильність ведення господарських договорів. Станом на 01.01.2024 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні. Стан фінансової дисципліни хороший.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною та потребує подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

За результатами аналізу бюджетної програми "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (міст Києві), селищах, селах, територіальних громадах" програма має високу ефективність. В 2023 році забезпечено виконання запланованої мети програми, завдань та результативних показників. Програма виконувалась з дотриманням фінансової дисципліни, в межах запланованих бюджетних асигнувань і націлена на ефективне використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми

Служба у справах дітей на території миської ради реалізує державну політику з питань соціального захисту дітей, запобігас дитячій бездоглядності та безпритульності. Виконує заходи щодо захисту прав, свобод і законних інтересів дітей.

довгострокових наслідків бюджетної

Програма має довгостроковий термін дії. Служба забезпечує виконання наданих законодавством повноважень відповідно до Закону України "Про органи і служби у справах дітей та соціальні установи для дітей".

Міський голова



Олександр БЕРЕГОВИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Олександр СТАСЮКЕВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 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.	0110160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Функциональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
		Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	145020000 (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
- показники ефективності							
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	253,454	197,152	0,78	268,719	251,892	0,94
- показники якості							
	Питома вага дітей, охоплених заходами, до кількості дітей, що перебувають на обліку служби у справах дітей	100	100	1,00	100	100	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$\bar{I}_{(еффт)} звіт = ((251,892/268,719)) / 1 * 100 = 93,74$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$\bar{I}_{(як)} звіт = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$

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

$$\bar{I}_{(рез)} = \frac{\Pi_{(рез) факт}}{\Pi_{(рез) план}}$$

$$I_{(сфрф.баз)} = \sum \frac{I_{(сфрф.баз)}^{пост.}}{I_{(сфрф.баз)}^{план}} * 100$$

$$I_{(сфрф.баз)} = ((197,152/253,454)) / 1 * 100 = 77,79$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сфрф.баз)}^{план}}{I_{(сфрф.баз)}^{факт}}$$

$$I_1 = 93,74 / 77,79 = 1,21$$

Оскільки $I_1 = 1,21$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, 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:

$$\sum = I(сф) + I(як) + I_1,$$

$$\sum = 93,74 + 100 + 25 = 218,74 - \text{Висока ефективність}$$

Завдання бюджетної програми КПКВК 0110160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" 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 пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачуться пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Міський голова



(Підпис)

Олександр БЕРЕГОВИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)