

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. | 0113090 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 3090 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 1450200000 (код бюджету) |

Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

4. Мета бюджетної програми
Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та інвалідів війни

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 | 8 372,00 | 0,00 | 8 372,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8 372,00 | 0,00 | -8 372,00 |
| 1.1 | Видатки (надані кредити) | 8 372,00 | 0,00 | 8 372,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8 372,00 | 0,00 | -8 372,00 |
| | Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та інвалідів війни | 8 372,00 | 0,00 | 8 372,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8 372,00 | 0,00 | -8 372,00 |
| | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кошти на виплату компенсації на відшкодування витрат на поховання особи з інвалідністю внаслідок війни та учасника бойових дій внаслідок війни не виплачувались через відсутність заяв | | | | | | | | | |

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

| № з/п | Показники | План з урахуванням змін | | Виконано | | Відхилення | |
|-------|--|-------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд | загальний фонд | спеціальний фонд |
| | | | | | | | |
| 1. | Залишок на початок року | | | 0,000 | | | |
| | в т.ч. | | | | | | |
| 1.1 | власних надходжень | Х | | 0,000 | | Х | |
| 1.2 | інших надходжень | Х | | 0,000 | | Х | |
| 2. | Надходження | 8 372,000 | | 0,000 | | -8 372,000 | |
| | в т.ч. | | | | | | |
| 2.1 | власні надходження | 8 372,000 | | 0,000 | | -8 372,000 | |
| 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: | | | | | | |
| 3. | Залишок на кінець року | Х | | 8 372,000 | | Х | |
| | в т.ч. | | | | | | |
| 3.1 | власних надходжень | Х | | 8 372,000 | | Х | |

гривень

гривень

| | | | | |
|---|------------------|---|-------|---|
| 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 напрямом 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 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та інвалідів війни | | | | | | | | | | |
| затрат | | | | | | | | | | |
| Обсяг видатків на поховання | | | | | | | | | | |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кошти на виплату компенсації на відшкодування витрат на поховання особи з інвалідністю внаслідок війни та учасника бойових дій внаслідок війни не виплачувались через відсутність заяв | | | | | | | | | | |
| продукту | | | | | | | | | | |
| | кількість поховань померлих учасників бойових дій та інвалідів війни | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | -2 | 0 | -2 |
| | кількість поховань померлих учасників бойових дій та інвалідів війни (в тому числі чоловіки) | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | -2 | 0 | -2 |
| | кількість поховань померлих учасників бойових дій та інвалідів війни (в тому числі жінки) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ефективності | | | | | | | | | | |
| | середній розмір витрат на поховання | 4186 | 0 | 4186 | 0 | 0 | 0 | -4186 | 0 | -4186 |
| Забезпеченість видатків на поховання померлих учасників бойових дій та інвалідів війни | | | | | | | | | | |
| | Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кошти на виплату компенсації на відшкодування витрат на поховання особи з інвалідністю внаслідок війни та учасника бойових дій внаслідок війни не виплачувались через відсутність заяв | 100 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 | -100 | 0 | -100 |

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 | загальний фонд | спеціальний фонд | усього | загальний фонд | спеціальний фонд | усього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Видатки (падані кредити) | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та інвалідів війни | 7 736,00 | 0,00 | 7 736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | -100,00 |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Касові видатки в звітному році не проводились. | | | | | | | | | | |
| Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та інвалідів війни | | | | | | | | | | |
| затрат | | | | | | | | | | |
| Обсяг видатків на поховання | | | | | | | | | | |
| | продукту | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | кількість поховань померлих учасників бойових дій та інвалідів війни | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | -100,00 |
| | кількість поховань померлих учасників бойових дій та інвалідів війни (в тому числі чоловіки) | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | -100,00 |
| | кількість поховань померлих учасників бойових дій та інвалідів війни (в тому числі жінки) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ефективності | | | | | | | | | | |
| | середній розмір витрат на поховання | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Обсяг видатків на поховання | 7 736,00 | 0,00 | 7 736,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | -100,00 |
| якості | | | | | | | | | | |

гривень

| | | | | | | | | | | |
|--|--------|------|--------|------|------|------|------|---------|------|---------|
| Забезпеченість видатків на поховання померлих учасників бойових дій та інвалідів війни | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 | 0,00 | -100,00 |
|--|--------|------|--------|------|------|------|------|---------|------|---------|

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 | гривень | |
|--|---|---|---|----------------------------|------------|-----------------|--|---------|------|
| | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | |
| 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 | Каспальні 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 заборгованість відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма не є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

за результатами аналізу бюджетної програми "Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни" програма має низьку ефективність, програма касові видатки не проводились через відсутність заяв

корисності бюджетної програми

За звітний період касові видатки не проводились через відсутність заяв

довгострокових наслідків бюджетної

Касові видатки не проводились

Міський голова



Олександр БЕРЕГОВИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності

Олександр СТАСЮКЕВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

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. | 0113090 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 3090 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | 1030 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) |
| | | Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) | 1450200000 (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 | | | | | | | |
| | середній розмір витрат на поховання | 7,74 | 7,736 | 1,00 | 4,186 | 0 | 0,00 |
| - показники якості | | | | | | | |
| | Забезпеченість видатків на поховання померлих учасників бойових дій та інвалідів війни | 100 | 100 | 1,00 | 100 | 0 | 0,00 |

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефрф)звіт} = ((0/4,186)) / 1 * 100 = 0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як)звіт} = ((0/100)) / 1 * 100 = 0$$

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

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

$I_{(ефф.баз)}$ план

$$I_{(ефф.баз)} = ((7,736/7,74)) / 1 * 100 = 99,95$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(ефф.) \text{ факт}}}{I_{(ефф.) \text{ план}}}$$

$$I_1 = 0 / 99,95 = 0$$

Оскільки $I_1 = 0$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

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

$$\Sigma = I(ефф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 0 + 0 + 0 = 0 - \text{Низька ефективність}$$

Завдання бюджетної програми КПКВК 0113090 "Відатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни" не виконано. Кошти на виплату компенсації на відшкодування витрат на поховання особи з інвалідністю внаслідок війни та учасника бойових дій внаслідок війни не виплачувались через відсутність заяв.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Мета програми та завдання не виконувалось через відсутність заяв

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

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (підатків (підатку) та напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання окремих завдань.

Міський голова



(Handwritten signature)
(Підпис)

Олександр БЕРЕГОВИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)