



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	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			
	<b>Затрим</b>												
	кількість штатних одиниць	10,5 ✓	0	10,5	10,5 ✓	0	10,5	0	0	0			
	витрати на комунальні послуги та енергоносії	97,702 ✓	0	97,702	97,699 ✓	0	97,699	-0,003	0	-0,003			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія												
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	53,985 ✓	0	53,985	53,985 ✓	0	53,985	0	0	0			
	витрати на оплату праці і нарахованих на заробітну плату	3720,638 ✓	0	3720,638	3720,606 ✓	0	3720,606	-0,032	0	-0,032			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія												
	витрати на оповіщення матеріально-технічної бази (придбання обладнання і предметів довготривалого користування)	0	88,4 ✓	88,4	0	88,4 ✓	88,4	0	0	0			
	<b>Продукту</b>												
	кількість листів, звершень, тощо	3240 ✓	0	3240	3355 ✓	0	3355	115	0	115			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Протягом року надійшло більше кореспонденції, ніж планувалося												
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	53 ✓	0	53	59 ✓	0	59	6	0	6			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Протягом року прийнято більше нормативно-правових актів, ніж планувалося												
	кількість перевірок	68	0	68	68 ✓	0	68	0	0	0			
	кількість придбаного обладнання, предметів довготривалого користування	0	1	1	0	1	1	0	0	0			
	<b>Ефективності</b>												
	кількість виконаних листів, звершень, заяв, тощо на одного працівника	308 ✓	0	308	319 ✓	0	319	11	0	11			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з надходженням більшої кількості кореспонденції, ніж планувалося, зросла кількість виконаних листів, звершень на одного працівника												
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	15 ✓	0	15	6 ✓	0	6	1	0	1			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з прийняттям більшої кількості нормативно-правових актів, ніж планувалося, зросла кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника												
	середні витрати на оплату праці і нарахованих на заробітну плату однієї штатної одиниці	354346 ✓	0	354346	354343 ✓	0	354343	-3	0	-3			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Витрати на оплату праці на одного працівника менші на 3 гривні через незліучу економії по КЕКВ 211, 2120												
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносії однієї штатної одиниці	9305 ✓	0	9305	9305 ✓	0	9305	0	0	0			
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	5141 ✓	0	5141	5141 ✓	0	5141	0	0	0			
	середні витрати на оповіщення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	0	8419 ✓	8419	0	8419 ✓	8419	0	0	0			
	<b>Якості</b>												
	відсоток забезпечення придбаного обладнання	0	100 ✓	100	0	100 ✓	100	0	0	0			

Оцінка відповідності фактичних, результативних показників виконання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників.



«Надання інвестиційних (проектів) програм»;

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Використано за звітний період	Відхилення	Використано всього	Залишок фінансування на майбутній період	
							7	8=3-7
1	Надходження всього:	X	0,000	0,000	6=5-4	X	X	X
1.1	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
	Залучення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	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	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видачків від планового показника:								
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видачків:								
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів";

фінансових порушень, що призвели до втраг фінансових та матеріальних ресурсів, не було;

5.7. "Стан фінансової дисципліни";

Станом на 31.12.2024 року дебіторська заборгованість по загальному фонду склала 6000,00 грн, та виникла в результаті сплати забезпечувального депозиту за умовами договору оренди нерухомого або іншого окремого ідентифіковано визначеного майна, що належить до державної власності №12/02-0224-ВДПо від 30.08.2021 року. Кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня. Дебіторська та кредиторська заборгованість за спеціальним фондом відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

Ефективності бюджетної програми

актуальності бюджетної програми

ефективності бюджетної програми

Забезпечено виконання надалих законодавством повноважень

корисності бюджетної програми

Забезпечено організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріальне забезпечення установи

довгострокових наслідків бюджетної

Забезпечено реалізацію державної бюджетної політики на території громади

На чальник відділу бухгалтерського обліку та звітності-  
головний бухгалтер



(підпис)

Оксана МИХАЙЛІВЧУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2024 рік

Міське фінансове управління Вільногірської міської ради Дніпропетровської області

21907968  
(код за ЄДРПОУ)

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

1. 3700000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

2. 3710000

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

3. 3710160

(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0160

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

0111

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті

Квемо), селища, села, територіальних громад

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

0457400000

(код бюджету)

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період			виконання плану
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану	
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>- показники ефективності</b>								
	середні витрати на оновлення матеріально-технічної бази однієї штатної одиниці	0	0	0,00	8419	8419	1,00	
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	7074	7047	1,00	5141	5141	1,00	
	середні витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв однієї штатної одиниці	9180	7168	0,78	9305	9305	1,00	
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	303348	303270	1,00	354346	354343	1,00	
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	5	5	1,00	5	6	1,20	
	кількість виконаних листів, звершень, заяв, тощо на одного працівника	295	327	1,11	308	319	1,04	
<b>- показники якості</b>								
	відсоток забезпечення приліжного обладнання	0	0	0,00	100	100	1,00	

$$\left( \frac{П_1, \text{ факт}}{П_1, \text{ план}} \right)$$

\* - Показники-децимулятори. При розрахунку використовується обернене значення.

Відсутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програм	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програм	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програм	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф)} \text{ звіт} = ((8419/8419)+(5141/5141)+(9305/9305)+(354343/354346)+(6/5)+(319/308)) / 6 * 100 = 103,93$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

$$\bar{I}_{(ефф)}(дан) = \sum \frac{\Pi_{(ефф)}(факт) / факт}{\Pi_{(ефф)}(баз) / план} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$$I_{(ефф)}баз = ((7047/7074) + (7168/9180) + (303270/303348) + (5/5) + (327/295)) / 5 * 100 = 97,7 \checkmark$$

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

$$I_1 = 103,93 / 97,7 = 1,06 \checkmark$$

Оскільки  $I_1 = 1,06$ , 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:

$$\Sigma = I(ефф) + I(як) + I_1$$

$$\Sigma = 103,93 + 100 + 25 = 228,93 - \text{Висока ефективність} \checkmark$$

Всі показники бюджетної програми у 2024 році виконані в повному обсязі.

\* З'ясується всі напрямки використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

\*\* Застосовуються показники щодо приросту абсолютних обсягів коштів видатків (позитив) або скорочення обсягів коштів кредиту з бюджету за ліквідації використання бюджетних коштів від обсяга, затвердженого у паспорті бюджетної програми.

\*\*\* Застосовуються показники щодо приросту абсолютних обсягів коштів видатків (позитив) або скорочення обсягів коштів кредиту з бюджету за ліквідації використання бюджетних коштів від обсяга, затвердженого у паспорті бюджетної програми.

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
**станом на 2024 рік**

1.	3700000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Міське фінансове управління Вільногірської міської ради Дніпропетровської області	21907968 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	3710000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Міське фінансове управління Вільногірської міської ради Дніпропетровської області	21907968 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>

3. **0160** **0111** **0457400000**  
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (код за ЄДРПОУ)  
**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**  
(наблюдати за виконанням бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	228,93 ✓	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності-  
 головний бухгалтер

*Михальчук* (підпис)

Оксана МИХАЛЬЧУК (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

## Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм станом на 2024 рік

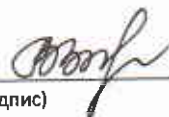
1. 3700000 Міське фінансове управління  
 (КПКВК МБ) (Найменування головного розпорядника)
2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	3710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	228,93		

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
			4
1	2	3	4
1	3710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	

Керівник установи головного розпорядника бюджетних коштів

  
(підпис)

В. Г. Зюзь  
(ініціали та прізвище)