

Зведений звіт про результати порівняльного аналізу бюджетних програм за 2019 рік

Іркліївської сільської ради

Галузь	Кількість бюджетних програм	Підлягало оцінюванню	За результатами оцінки мають		
			високу ефективність	середню ефективність	низьку ефективність
ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ	1	1		1	
ОСВІТА	4	4	4		
КУЛЬТУРА І МИСТЕЦТВО	2	2	1	1	
ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ	1	1	1		
СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ І СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ	6	6	4	2	
СІЛЬСЬКЕ, ЛІСОВЕ, РИБНЕ ГОСПОДАРСТВО ТА МИСТЕЦТВО	1	1	1		
ТРАНСПОРТ ТА ТРАНСПОРТНА ІНФРАСТРУКТУРА, ДОРОЖНЄ ГОСПОДАРСТВО	1	1	1		
БУДІВНИЦТВО ТА РЕГІОНАЛЬНИЙ РОЗВИТОК	2	2	2		
ІНШІ ПРОГРАМИ ТА ЗАХОДИ, ПОВ'ЯЗАНІ З ЕКОНОМІЧНОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ	1	1			1
ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО ПРИРОДНОГО СЕРЕДОВИЩА	2	2	1	1	
СУБВЕНЦІЇ З МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ ІНШИМ МІСЦЕВИМ БЮДЖЕТАМ НА ЗДІЙСНЕННЯ ПРОГРАМ ТА ЗАХОДІВ У ГАЛУЗІ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я ЗА РАХУНОК СУБВЕНЦІЙ З ДЕРЖАВНОГО БЮДЖЕТУ	2				
ЖИТЛОВО КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО	3	3	3		
СУБВЕНЦІЇ З МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ ІНШИМ МІСЦЕВИМ БЮДЖЕТАМ НА ЗДІЙСНЕННЯ ПРОГРАМ ТА ЗАХОДІВ ЗА РАХУНОК КОШТІВ МІСЦЕВИХ БЮДЖЕТІВ	1				
ВСЬОГО	27	24	18	5	1

75%

21%

4%

Начальник відділ фінансів

(підпис)

О.І.Степаненко

(ініціали та прізвище)

**Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм
станом на 01 січня 2020 рок**

1. 0100000 Ірклівська сільська рада
(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.	0110150	Програма: "Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад"	-	208 Цілей досягнуто, завдання виконано	-
2.	0111010	Програма: "Надання дошкільної освіти"	218 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
3.	0111020	Програма: "Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами"	245 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
4.	0111090	Програма: "Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми"	229 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
5.	0111162	Програма: "Інші програми та заходи у сфері освіти"	225 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
6.	0113104	Програма: "Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю"	238 (за скоригованою шкалою) Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
7.	0113140	Програма: "Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)"	-	200 Цілей досягнуто, завдання виконано	-
8.	0113191	Програма: "Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці"	225 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
9.	0113192	Програма: "Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість"	-	200 (за скоригованою шкалою) Цілей досягнуто, завдання виконано	-

1	2	3	4	5	6
1	0113210	Програма: "Організація та проведення громадських робіт"	228 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
11.	0113242	Програма: "Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення"	229 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
12.	0114030	Програма: "Забезпечення діяльності бібліотек"	-	111 (за скоригованою шкалою) Цілей досягнуто, завдання виконано	-
13.	0114060	Програма: "Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів"	245 (за скоригованою шкалою) Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
14.	0115061	Програма: "Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону"	295 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
15.	0116013	Програма: "Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства"	229 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
16.	0116030	Програма: "Організація благоустрою населених пунктів"	227 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
17.	0116060	Програма: "Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності"	246 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
18.	0117130	Програма: "Здійснення заходів із землеустрою"	295 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
19.	0117362	Програма: "Виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад"	215 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
20.	0117363	Програма: "Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій"	234 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
21.	0117461	Програма: "Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету"	225 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-

1	2	3	4	5	6
2	0117691	Програма: "Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади"	-	-	155 Цілей досягнуто, завдання виконано
23.	0118311	Програма: "Охорона та раціональне використання природних ресурсів"	-	200 (за скоригованою шкалою) Цілей досягнуто, завдання виконано	-
24.	0118312	Програма: "Утилізація відходів"	234 Цілей досягнуто, завдання виконано	-	-
25.	0119410	Програма: "Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції"	Перераховано до районного бюджету Чорнобаївського району субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції. Виконання за підсумками 2019 року 100 %		
26.	0119460	Програма: "Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету"	Перераховано до районного бюджету Чорнобаївського району субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету. Виконання за підсумками 2019 року 100%		
27.	0119770	Програма: "Інші субвенції з місцевого бюджету"	Перераховано до районного бюджету Чорнобаївського району та Золотоніського району інші субвенції з місцевого бюджету. Виконання за підсумками 2019 року 95,65 % (повернуто невикористані залишки в сумі 44,542 тис.грн.), перераховувались субвенції : * утримання вторинного рівня Чорнобаївської ЦРЛ (в т.ч. Іркліївського ОВТП) 208,760 тис.грн; * експлуатація ліфта в приміщенні громадського будинку с.Іркліїв вул.Соборності. 2 13,280 тис.грн; * придбання препаратів інсуліну для хворих на цукровий діабет жителям громади 55,000 тис.грн; * фінансова підтримка КНП Чорнобаївський центр первинної медико-санітарної допомоги Чорнобаївської райради (пільгові медикаменти 14,500 тис.грн., медикаменти 94,380 тис.грн., енергоносії 219,117 тис.грн.; * проведення поточного ремонту в приміщенні Іркліївської ЛА (придбання господарчих матеріалів) 2,292 тис.грн.; * проведення поточного ремонту в приміщенні Іркліївської ЛА 4,300 тис.грн, Вороненці, Червонохиженці 4,300 тис.грн.; * придбання господарчих матеріалів, заробітна плата працівників ФАПів (Червонохиженці ФАП 31,374 тис.грн., Вороненці ФАП 23,924 тис.грн.; * виконання районної комплексної програми "Турбота" (соціальні послуги 19,631 тис.грн.; * виплата на надання соціальних послуг по догляду за інвалідами І групи 0,632 тис.грн.; * ДЦП та ЗІР (пільги на ЖКП інвалідам зору) 3,800 тис.грн.; * абоплата за користування телефоном пільгових категорій населення 16,800 тис.грн.; * пільговий проїзд 8,361 тис.грн. соціальне таксі 2,000 тис.грн.		

			* виконання районної програми підтримки культури і мистецтва (заробітна плата з нарахуванням, кацтовари, охорона, інтернет, послуги зв'язку, заправка картриджів, енергоносії) 153,139 тис.грн.; * виконання районної програми розвитку фізичної культури і спорту (заробітна плата з нарахуванням) 125,974 тис.грн.; * виконання районної програми розвитку та підтримки обдарованих дітей "Творча обдарованість" (стипендії учасників ДЮСШ) 6,760 тис.грн.; * виконання районної програми з організації рятування людей на водних об'єктах Чорнобаївського району 2,000 тис.грн.; * послуги Інклюзивно-ресурсних центрів районний бюджет Золотоніського району 12,870 тис.грн.		
		Середній результат оцінки програми	159	34	155

1 Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

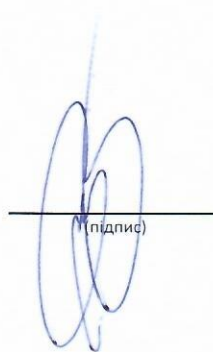
3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1.	0117691	"Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади"	Причинами низької ефективності бюджетної програми є невиконання запланованих результативних показників в достатній мірі, фактичне надходження коштів менше від того, що планувалося.

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Керівник установи головного розпорядника
бюджетних коштів

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.
(ініціали та прізвище)

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0110150 Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	x	x	x
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень		208	
	Загальний результат оцінки підпрограми 1		208	
	Загальний результат оцінки програми		208	

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.
(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

0100000 Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

0110000 Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

0110150 (0111) Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад

(КПКВК МБ)

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад та їх виконавчих комітетів

та:

Виконання результативних показників бюджетної програми

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	66	79	1,2	43	38	0,88
сума підтримки				190,86	144,42	1,32
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	17	20	1,18	9	4	0,44
витрати на утримання однієї штатної одиниці	117,40	136,72	0,86	144,67	133,80	1,08
Показники якості						
відсоток кількості об'єктів				100	100	1
частка вчасно виконаних доручень у загальній їх кількості	100	100	1	100	100	1
частка задоволених звернень, заяв, скарг, громадян у загальному обсязі	100	100	1	100	100	1
частка прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості розроблених	100	100	1	100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(ef)} = (P_{(ef)} i_{факт} / P_{(ef)} i_{план}) / Z_{(ef)} * 100$$

$$I_{(ef)} = (38:43+190,86:144,42+4:9+144,67:133,80) / 4 * 100 = 3,73/4*100 = 93,3$$

Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(як)} = (P_{(як)} i_{факт} / P_{(як)} i_{план}) / Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як)} = (100:100+100:100+100:100+100:100) / 4 * 100 = 4:4*100=100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = i_{(ef)} \text{ звіт} : i_{(ef)} \text{ баз}$$

$$I_1 = 93,3$$

$$I_{\text{еф}} \text{ баз} = (79:66+20:17+117,40:136,72) : 3 * 100 = 3,24:3 * 100 = 108$$

$$108 : 125 = 0,86$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I_i = 0,86$, що відповідає критерію оцінки $0,85 < I_i < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

Цей розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми

балів за кожним параметром оцінки :

$$I_{\text{еф}} + I_{\text{як}} + I_i$$

$$= 103,3 + 100 + 15 = 208,3$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми :

100-215 балів – середня ефективність виконання завдання підпрограми

Отже, забезпечення виконання наданих законодавством повноважень має середню ефективність.

Отже, програма Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної

ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад та їх виконавчих комітетів має середню ефективність.

	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1800		1800	1600	1600	-200	0	-200
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	372		372	187	187	-185	0	-185
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється зменшенням кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг, оскільки причиною зменшення звернень є доступ до електронних носіїв інформації, зменшенням кількості прийнятих нормативно-правових актів.									
3.	Ефективності								
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	43		43	38	38	-5	0	-5
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	9		9	4	4	-5	0	-5
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	144,67		144,67	133,5	133,8	-11,17	0,3	-10,87
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється зменшенням кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника, основною причиною зменшення звернень є доступ до електронних носіїв інформації, зменшенням кількості прийнятих нормативно-правових актів, зменшенням витрат на одну штатну одиницю в зв'язку з відновленням касових видачків по комунальним послугам.									
4.	Якості								
	частка вчасно виконаних доручень у загальній їх кількості	100		100	100	100	0	0	0
	частка задоволених звернень, заяв, скарг, громадян в загальному обсязі	100		100	100	100	0	0	0
	частка прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості розроблених	100		100	100	100	0	0	0
Капітальний ремонт громадського будинку									
1.	Затрати								
	обсяг видачків капітального ремонту	190,86		190,86	144,42	144,42	0	-46,44	-46,44
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія склала 46,446 тис. грн. капітальний ремонт громадського будинку для створення ЦНАП, як результат різниці між фактичною ціною за проведені роботи та плановими призначеннями.									
2.	Продукту								
	кількість об'єктів на проведення капітального ремонту	1		1	1	1	0	0	0
Розбіжностей не має.									
3.	Ефективності								
	середня сума підтримки	190,86		190,86	144,42	144,42	0	-46,44	-46,44
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія склала 46,446 тис. грн. капітальний ремонт громадського будинку для створення ЦНАП, як результат різниці між фактичною ціною за проведені роботи та плановими призначеннями.									
4.	Якості								
	відсоток кількості об'єктів	100		100	100	100	0	0	0
Розбіжностей не має.									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників виконаним за напрямками використання коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видачків не перевищує запланованої, видачки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням, забезпечувався моніторинг та аналіз цін на товари та послуги - з метою зменшення витрат та економії бюджетних коштів. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.									

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

[illegible]

	кількість об'єктів на проведення капітального ремонту					1	1	100	100	100
3.	Ефективності									
	середня сума підтримки					144,417	144,417		100	100
4.	Якості									
	відсоток кількості об'єктів					100	100		100	100
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										

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.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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						
	інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту у (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
фінансові порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість взята в рамках діючого законодавства, кредиторська заборгованість відсутня.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2020 року становить 10971,42 грн., у тому числі КЕКВ 2273- 9309,42 грн. за нараховану та невідшкодовану плату за комунальні послуги з електропостачання зданого в оренду приміщення, по КЕКВ 2210 - 1662,00 грн. - витрати майбутніх періодів (підписка періодичних видань).

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми бюджетна програми є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми програма забезпечує виконання наданих законодавством повноважень у сфері місцевого самоврядування

довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу фінансів

О.І.Степаненко



Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Надання дошкільної освіти
3. 0111010
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Надання дошкільної освіти	x	x	x
1.1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	218		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	218		
	Загальний результат оцінки програми	218		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0111010 (0910)** Надання дошкільної освіти

(КПКВК МБ)

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Мета: Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні витрати на 1 дитину	28349,9	28213,6	1	38850,51	40415,09	0,96
діто-дні відвідування	21,1	17,8	0,84	20800	18497	0,89
Показники якості						
відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	100	100	1	100	100	1
кількість днів відвідування	136	136	1	250	250	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (38850,51 : 40415,09 + 18497 : 20800) / 2 * 100 = 1,85 / 2 * 100 = 92,5$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (100 : 100 + 250 : 250) / 2 * 100 = 2 : 2 * 100 = 100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 92,5$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (28349,90 : 28213,60 + 17,00 : 21,10) : 2 * 100 = 1,84 : 2 * 100 = 92$$

$$I_1 = 92,5 : 92 = 1$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

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

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1$$

$$E = 92,5 + 100 + 25 = 218$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

є високою ефективністю.

Отже, програма надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліївська сільська рада	(КПКВК МБ)
		(найменування головного розпорядника)	
2.	0110000	Іркліївська с/р	(КПКВК МБ)
		(найменування відповідального виконавця)	
3.	0111010 (0910)	Надання дошкільної освіти	(КПКВК МБ) (КФКВК)
		(найменування бюджетної програми)	

4. Мета бюджетної програми:

Надання дошкільної освіти дошкільними навчальними закладами

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	4664,334	191,980	4856,314	4420,507	186,813	4607,320	-243,827	-5,167	-248,994
	Пояснення щодо причин відхилення касових витрат (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло внаслідок економії коштів по заробітній платі з нарахуванням у зв'язку з наявністю вільних вакантних посад, економія коштів по енергоносіях. По спеціальному фонду економія склала залишки невикористаного плану.									
	В т.ч. Напрям використання бюджетних коштів									
1.1	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	4664,334	191,980	4856,314	4420,507	186,813	4607,320	-243,827	-5,167	-248,994
	Пояснення щодо причин відхилення касових витрат (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло внаслідок економії коштів з нарахуванням у сумі 84,477 тис. грн в зв'язку з наявністю вакантних посад, на придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, та виконанням послуг та робіт по шнам нижче запланованих у сумі 7,919 тис. грн. Залишилися невикористані кошти на видрядження у сумі 0,129 тис. грн., на оплату продуктів харчування у сумі 73,417 тис. грн в зв'язку з зменшенням кількості дітей в дошкільних навчальних закладах та зменшенням діто-днів відвідування з частотою заховорюваністю, по комунальним платежам у сумі 76,850 тис. грн це економія коштів яка виникла за рахунок проведення закупівлі через електронну систему Прозорро, інші платежі 1,035 тис. грн. По спеціальному фонду економія склала залишки невикористаного плану.									

5.2

Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	17,282	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	17,282	x
1.2.	інших надходжень	x	0,00	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	191,980	186,813	-5,167
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	191,980	186,813	-5,167
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4.	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат: розбіжність виникла у зв'язку з економією закупівлі продуктів харчування по нижчим цінам ніж були заплановані та проведення закупівлі через електронну систему Прозорро.				
3.	Залишок на кінець року	x	8,490	x
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	x	8,490	x
3.2.	інших надходжень	x	0,00	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: накопичення коштів на спеціальному рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Затрати									
	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	42,40	0	42,40	41,77	0	41,77	-0,63	0	-0,63
	кількість груп	7	0	7	7	0	7	0	0	0
	кількість дошкільних навчальних закладів	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	12,92	0	12,92	12,92	0	12,92	0	0	0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць адміністративного персоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	23,35	0	23,35	22,85	0	22,85	-0,5	0	-0,5
	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	3,13	0	3,13	3	0	3	-0,13	0	-0,13

(тис. грн.)

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється наявністю вакантних посад.									
2.	Продукту								
	кількість дітей від 0 до 6 років	213	0	213	213	0	213	0	0
	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	125	0	125	114	0	114	-11	-11
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється зменшенням дітей, як наслідок міграції населення.									
3.	Ефективності								
	середні витрати на 1 дитину	37,314	1,5356	38,850	38,776	1,639	40,415	1,462	1,565
	діти-дні відвідування	20,8		20,8	18,497		18,497	-2,303	-2,303
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення виникло в наслідок частого захворювання дітей призвели до зменшення діто-днів відвідування та зменшення кількості дітей, що відвідують дошкільні навчальні заклади.									
4.	Якості								
	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	100		100	100		100	0	0
	кількість днів відвідування	250		250	250		250	0	0
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витрат за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума витратів не перевищує запланованої, витрати не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням, забезпечувався моніторинг та аналіз цін на товари та послуги - з метою зменшення витрат та економії бюджетних коштів. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.									

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Витрати (надані кредити)	3980,966	110,00	4090,966	4420,507	186,813	4607,320	11	69,8	12,6
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів витрат у порівнянні з 2018 роком на 12,6 %, у зв'язку із підвищенням посадових окладів, збільшенням цін на енергоносії, збільшенням вартості харчування пропорційно індексу інфляції, але відповідно до затверджених кошторисних призначень на 2019 рік кошти використані згідно розрахунків. По спеціальному фонду у 2019 році збільшення обсягів витрат у порівнянні з 2018 роком на 69,8 % у зв'язку із збільшенням вартості харчування на одну дитину.										
1.1.	Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей	3980,966	110,00	4090,966	4420,507	186,813	4607,320	11	69,8	12,6
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів витрат у порівнянні з 2018 роком на 12,6 %, у зв'язку із підвищенням посадових окладів, збільшенням цін на енергоносії, збільшенням вартості харчування пропорційно індексу інфляції, але відповідно до затверджених кошторисних призначень на 2019 рік кошти використані згідно розрахунків. По спеціальному фонду у 2019 році збільшення обсягів витрат у порівнянні з 2018 роком на 69,8 % у зв'язку із збільшенням вартості харчування на одну дитину.										
1.	Затрати									
	Усього - середньорічне число ставок/штатних одиниць	42,48	0	42,48	41,77	0	41,77	-1,67		-1,67
	кількість груп	8	0	8	7	0	7	-12,5		-12,5
	кількість дошкільних навчальних закладів	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	14,04	0	14,04	12,92	0	12,92	-7,9		-7,9
	середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	3	0	3	3	0	3	0	0	0

	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	23,81	0	23,81	22,85	0	22,85	-4	0	-4
	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	1,63	0	1,63	3	0	3	84	0	84
2.	Продукту									
	кількість дітей, що відвідують дошкільні заклади	145	0	145	114	0	114	-21,4	0	-21,4
3.	Ефективності									
	середні витрати на 1 дитину	28,214	0	28,214	38,776	1,639	40,415	37,4	100	43,2
	діти-дні відвідування	17,8	0	17,8	18,5	0	18,5	4	0	4
4.	Якості									
	відсоток охоплення дітей дошкільною освітою	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	кількість днів відвідування	136	0	136	250	0	250	84	0	84

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. У 2019 році наявність вільних вакантних штатних одиниць у порівнянні з 2018 роком. Зменшення кількості груп у зв'язку з переведенням першого класу до загальноосвітньої загальної школи, зменшенням кількості штатних одиниць у 2019 році у порівнянні з 2018 роком, що призвело до скорочення штатних одиниць, зменшенням кількості дітей, що відвідують дошкільний заклад, збільшенням витрат на 1 дитину у зв'язку з цим.

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.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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						
	інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						

[illegible]

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

фінансові порушення відстні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська заборгованість відсутня, кредиторська заборгованість взята в рамках діючого законодавства.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2020 року становить 1356,07 грн., яка виникла в зв'язку із переплатою коштів за харчування дітей.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми бюджетна програма корисна, оскільки забезпечує виконання наданих законодавством повноважень у наданні дошкільної освіти та забезпечує створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу фінансів

О.І.Степаненко

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами
3. 0111020
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами	x	x	x
1.1	Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти	245		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	245		
	Загальний результат оцінки програми	245		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які, не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0111020 (0921)** Надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Забезпечити надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні витрати на 1 учня	36673,80	33780,00	1,09	41678,00	39995,38	1,04
діто-дні відвідування	24800,00	30200,00	1,22	43374,29	59174	1,36
Показники якості						
відсоток охоплення дітей загальною освітою	100	100	1	100	100	1
кількість днів відвідування	164	199	1,21			

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (41678,00:39995,38+59174:43374,29) / 2 * 100 = 2,41/2*100 = 120,5$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (100:100) / 1 * 100 = 1:1 * 100 = 100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 120,5$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (36673,80:33780,00+30200:24800) : 2 * 100 = 2,3 : 2 * 100 = 115$$

$$I_1 = 120,5:115 = 1,05$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

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

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I_{ef} + I_{як} + I_i$$

$$E = 120,5 + 100 + 25 = 245$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми :

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення надання відповідних послуг денними загальноосвітніми навчальними закладами має високу ефективність .

Отже, програма надання загальної середньої освіти загальноосвітніми навчальними закладами (в т. ч. школою-дитячим садком, інтернатом

при школі), спеціалізованими школами, ліцеями, гімназіями, колегіумами має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
-----------	-------------------------	----------	------------

1.	Залишок з початку року	x	24,649	x	
	в т.ч.				
1.1.	власних надходжень	x	24,649	x	
1.2.	інших надходжень	x	0,00	x	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.					
2.	Надходження	654,625	862,722		208,097
	в т.ч.				
2.1.	власні надходження	483,967	692,064		208,097
2.2.	надходження позик	0,00	0,00		0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00		0,00
2.4.	інших надходжень	170,658	170,658		0,00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат: розбіжність виникла у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків					
3.	Залишок на кінець року	x	66,532	x	
	в т.ч.				
3.1.	власних надходжень	x	66,532	x	
3.2.	інших надходжень	x	0,00	x	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року накопичення коштів на спеціальному рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.					

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Затрати									
	кількість закладів (за ступенями шкіль)	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	82,17	0	82,17	83,12	0	83,12	0,95	0	0,95
	середньорічне число ставок/штатних одиниць адміністративного персоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	8,25	0	8,25	8,25	0	8,25	0	0	0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	31,74	0	31,74	39,75	0	39,75	8,01	0	8,01
	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	9,25	0	9,25	7,50	0	7,50	-1,75	0	-1,75
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється із збільшення кількості зайнятих посад між затвердженими по штатному розпису згідно рішення сесії.										
2.	Продукту									
	кількість учнів охоплених навчальним процесом	443	0	443	433	0	433	-10	0	-10

(тис.грн.)

			125	0	125	114	0	114	-11	0	-11
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється зменшенням дітей, як наслідок міграції населення.											
3.	Ефективності										
	середні витрати на 1 учня		41,678	0	41,678	38,003	1,992	39,995	-3,675	1,992	-1682,62
	діто-дні відвідування		41,936	1,438	43,374	37,779	21,395	59,174	-4,157	19,957	15,799
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення виникло в наслідок частого захворювання дітей призвели до зменшення діто-днів відвідування та зменшення кількості дітей, що відвідують загальноосвітні навчальні заклади.											
4.	Якості										
	відсоток охоплення дітей загальною освітою		100		100	100		100	0	0	0
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума витраток не перевищує запланованої, витрати не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням, забезпечувався моніторинг та аналіз цін на товари та послуги з метою зменшення витрат та економії бюджетних коштів. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.											

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Витрати (надані кредити)	14650,376	145,298	14795,674	16455,279	862,722	17318,002	12,3	494	17
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів витраток у порівнянні з 2018 роком на 17 %, у зв'язку із підвищенням посадових окладів, збільшенням цін на енергоносії, збільшенням вартості харчування пропорційно індексу інфляції, але відповідно до затверджених кошторисних призначень на 2019 рік кошти використані згідно розрахунків. По спеціальному фонду у 2019 році збільшення обсягів витраток у порівнянні з 2018 роком на 494 % у зв'язку із збільшенням вартості харчування на одну дитину також збільшення обсягів витраток на проведення витрат на придбання комп'ютерної техніки за рахунок наданих субвенцій.										
1.1.	Забезпечити надання відповідних послуг дітями закладами загальної середньої освіти	14650,376	145,298	14795,674	16455,279	862,722	17318,002	12,3	494	17
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів витраток у порівнянні з 2018 роком на 17 %, у зв'язку із підвищенням посадових окладів, збільшенням цін на енергоносії, збільшенням вартості харчування пропорційно індексу інфляції, але відповідно до затверджених кошторисних призначень на 2019 рік кошти використані згідно розрахунків. По спеціальному фонду у 2019 році збільшення обсягів витраток у порівнянні з 2018 роком на 494 % у зв'язку із збільшенням вартості харчування на одну дитину також збільшення обсягів витраток на проведення витрат на придбання комп'ютерної техніки за рахунок наданих субвенцій.										
1.	Затрати									
	кількість закладів (за ступенями шкіль)	4	0	4	4	0	4	0		0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	81,38	0	81,38	83,12	0	83,12	2,1		2,1
	середньорічне число ставок/штатних одиниць адміністративного персоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу,	8,25	0	8,25	8,25	0	8,25	0	0	0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць робітників	40,75	0	40,75	39,75	0	39,75	-2,5		-2,5
	середньорічне число ставок/штатних одиниць спеціалістів	9,25	0	9,25	7,5	0	7,5	-18,9	0	-18,9
2.	Продукту									
	кількість учнів охоплених навчальним процесом	443	0	443	433	0	433	-2,3	0	-2,3

[illegible]

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.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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						
	інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

- 5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
фінансові порушення відстні
- 5.7. "Стан фінансової дисципліни":
дебіторська заборгованість відсутня, кредиторська заборгованість взята в рамках діючого законодавства.
Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду станом на 01.01.2020 року становить 2401,87 грн., яка виникла в зв'язку із переплатою коштів за харчування дітей.
6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми бюджетна програми є актуальною для подальшої її реалізації
- ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів
- корисності бюджетної програми бюджетна програма корисна, оскільки забезпечує виконання наданих законодавством повноважень у наданні відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти
- довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу фінансів



О.І. Степаненко

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01 січня 2020 року**

1.	0100000 (КПКВК МБ)	Іркліївська сільська рада (найменування головного розпорядника)
2.	0110000 (КПКВК МБ)	Іркліївська сільська рада (найменування відповідального виконавця)
3.	0111090 (КПКВК МБ)	Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

З/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	x	x	x
1.1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	229		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	229		
	Загальний результат оцінки програми	229		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова

(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

0111090 (0960) Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні витрати на 1 захід з позашкільної роботи	15995,60	15313,00	1,04	7171,13	6861,46	1,05
середні витрати на 1 дитину (хлопця/дівчину) у тому числі за напрямками діяльності гуртків	496,00	475,00	1,04	1585,00	1535,04	1,03
Показники якості						
відсоток дітей (хлопців/дівчат), які отримали нагороди, за напрямками діяльності гуртків	12	12	1	12	12	1
відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплених позашкільною освітою, за напрямками діяльності гуртків, віком, та місцем проживання	93	93	1	82	82	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(ef) = (P(ef) \text{ факт} / P(ef) \text{ план}) / Z(ef) * 100$$

$$I(ef) = (7171,13:6861,46+1585,00:1535,04) / 2 * 100 = 2,08/2*100 = 104$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(yk) = (P(yk) \text{ факт} / P(yk) \text{ план}) / Z(yk) * 100$$

$$I(yk) = (12:12+82:82) / 2 * 100 = 2:2*100=100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I1 = i(ef) \text{ звіт} : i(ef) \text{ баз}$$

$$I(ef) \text{ звіт} = 104$$

$$I(ef) \text{ баз} = (15995,60:15313,00+496:475) : 2 * 100 = 2,08:2*100=104$$

$$I1 = 104:104 = 1$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $li = 1$, що відповідає критерію оцінки $li > 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I_{ef} + I_{як} + li$$

$$E = 104 + 100 + 25 = 229$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми :

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання має високу ефективність.

Отже, програма надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Ірклівська сільська рада	(КПКВК МБ)	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Ірклівська с/р	(КПКВК МБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	0111090 (0960)	Надання позашкільної освіти позашкільними закладами освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	(КПКВК МБ)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Задоволення потреб дівчат і хлопців у сфері позашкільної освіти з урахуванням їх віку та місця проживання

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	588,033		588,033	569,501		569,501	-18,532		-18,532
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло в наслідок економії коштів по заробітній платі з нарахуванням у зв'язку з наявністю залишків невикористаного плану.									
	В т.ч. Напрям використання бюджетних коштів									
1.1	Забезпечити рівні можливості дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	588,033		588,033	569,501		569,501	-18,532		-18,532
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло в наслідок економії коштів із заробітної плати з нарахуванням у сумі 18,384 тис грн яка складалася за рахунок лікарняних та залишків невикористаного плану по відрахуваннях 0,148 тис грн.									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	х	х	х
	В т.ч.			
1.1.	власних надходжень	х	х	х

1.2.	інших надходжень	х	х	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	600,000	600,00	0,00
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	0,00	0,00	0,000
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4.	інших надходжень	600,00	600,00	0,00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат: розбіжність виникла у зв'язку з надходженням благодійних внесків, грантів та дарунків.				
3.	Залишок на кінець року	х	х	х
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	х	х	х
3.2.	інших надходжень	х	х	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: відхилення немає.				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис.грн.)

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Затрати									
	Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	6,05	0	6,05	6,43	0	6,43	0,38	0	0,38
	кількість закладів (за напрямками діяльності гуртків та місцем розташування)	4,00	0	4	4	0	4	0	0	0
	середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	6,05	0	6,05	6,43	0	6,43	0,38	0	0,38
	середньорічне число ставок/штатних одиниць адміністративного персоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1,00	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється із збільшенням кількості посад між затвердженими по штатному розпису згідно рішення сесії.										
2.	Продукту									
	кількість гуртків за напрямками діяльності	9	0	9	12	0	12	3	0	3
	кількість заходів з позашкільної роботи	82			83		83	1		1
	кількість дітей (хлопці/дівчат), залучених у заходи	371	0	371	371	0	371	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється збільшенням кількості гуртків та збільшенням кількості заходів з позашкільної роботи.										
3.	Ефективності									
	середні витрати на 1 захід з позашкільної роботи	7,171	0	7,171	6,861	0	6,861	-0,31	0	-0,31

середні витрати на 1 дитину (хлопців/дівчатку) у тому числі за напрямками діяльності гуртків	1,585	0	1,585	1,535	0	1,535	-0,05	0	-0,05
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення виникло в наслідок зменшення витрат на 1 захід та зменшення витрат на 1 дитину за рахунок збільшення кількості заходів.									
4. Якість									
відсоток дітей (хлопців/дівчат), які отримали нагороди, за напрямками діяльності гуртків	12	0	12	12	0	12	0	0	0
відсоток дітей (хлопців/дівчат), охоплення позашкільною освітою, за напрямками діяльності гуртків, віком, та місцем проживання	82	0	82	82	0	82	0	0	0
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої, видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.									

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	174,657	9,099	183,756	569,501	0	569,501	226,1		210
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів видатків у порівнянні з 2018 роком на 210 %, у зв'язку зі створенням КЗ позашкільної освіти "Центр дитячої та юнацької творчості" наприкінці 2018 року тому видатки були заплановані в межах кошторисних призначень тільки на цей термін.										
в т.ч.										
1.1.	Забезпечити рівні можливості дитячатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти	174,657	9,099	183,756	569,501	0	569,501			
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів видатків у порівнянні з 2018 роком на 210 %, у зв'язку зі створенням КЗ позашкільної освіти "Центр дитячої та юнацької творчості" наприкінці 2018 року тому видатки були заплановані в межах кошторисних призначень тільки на цей термін.										
1. Затрати										
Усього середньорічне число ставок/штатних одиниць	5,25	0	5,25	6,43	0	6,43		22,5	0	22,5
кількість закладів (за напрямками діяльності гуртків та місцем розташування)	4	0	4	4	0	4		0	0	0
середньорічне число ставок/штатних одиниць педагогічного персоналу	5,25	0	5,25	6,43	0	6,43		22,5	0	22,5
середньорічне число ставок/штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу	1	0	1	1	0	1		0	0	0
Продукту										
кількість гуртків за напрямками діяльності	9	0	9	12	0	12		33,3		33,3
кількість заходів з позашкільної роботи	12	0	12	83	0	83		592		592
кількість дітей (хлопців/дівчат), залучених у заходах	387	0	387	371	0	371		-4,1	0	-4,1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Інші програми та заходи у сфері освіти
3. 0111162
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Інші програми та заходи у сфері освіти	x	x	x
1.1	Забезпечення реалізації інших освітніх програм	225		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	225		
	Загальний результат оцінки програми	225		

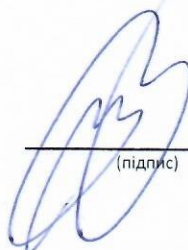
¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0111162** (0990) Інші програми та заходи у сфері освіти

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Підтримка обдарованих дітей

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Забезпечити реалізацію інших освітніх програм

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
Кількість переможців олімпіад	19	19	1	37	37	1
Показники якості						
відсоток виплачених стипендій переможцям олімпіад				100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{\text{еф}} = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I_{\text{еф}} = (37:19) / 1 * 100 = 19/19 * 100 = 100$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{\text{як}} = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I_{\text{як}} = (100:100) / 1 * 100 = 100/100 = 100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = i(\text{еф}) \text{ звіт} : i(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 100$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (19:19) : 1 * 100 = 19/19 * 100 = 100$$

$$I_1 = 100:100 = 1$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

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

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I_{\text{еф}} + I_{\text{як}} + I_1$$

Е - $100+100+25=225$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми :

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення реалізації інших освітніх програм має високу ефективність .

Отже, інші програми та заходи у сфері освіти має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліівська сільська рада	(КПКВК МБ)	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Іркліівська с/р	(КПКВК МБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	0111162	(0990) Інші програми та заходи у сфері освіти	(КПКВК МБ)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Підтримка обдарованих дітей

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	42,690		42,690	42,690		42,690	0,000		0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових вилатків (наданих кредитів) від планового показника:										
В т ч. Напрям використання бюджетних коштів										
1.1	Забезпечення реалізації інших освітніх програм	42,690		42,690	42,690		42,690	0,000		0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових вилатків (наданих кредитів) від планового показника										

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
в т.ч.				
1.1.	власних надходжень	x	x	x
1.2.	інших надходжень	x	x	x
2.	Надходження			

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів видатків у порівнянні з 2018 роком на 251 %, у зв'язку із збільшенням виплат стипендій дітям переможцям.									
1.	Заграти								
	виплата стипендій переможцям олімпіад	12,16	0	42,69	0	251	0		251
3.	Ефективності								
	кількість переможців олімпіад	19	0	37	0	94,7	0		84,7
4.	Якості								
	відсоток виплачених стипендій переможцям олімпіад	99,5	0	100	0	0,5	0		0,5
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. У 2019 році збільшлася кількість переможців конкурсів порівнянні з 2018 роком, що призвело до збільшення виплат у 2019 році у порівнянні з 2018 роком.									

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники	Загальний обсяг	План на звітний	Виконано за	Відхилення	Виконано всього	Залишок
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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						
	інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту у (програмі) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програмі) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1.	0100000 (КПКВК МБ)	Іркліївська сільська рада (найменування головного розпорядника)
2.	0110000 (КПКВК МБ)	Іркліївська сільська рада (найменування відповідального виконавця)
3.	0113104 (КПКВК МБ)	Іркліївська сільська рада (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми1	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	x	x	x
1.1	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, не здатних до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, а також громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах	238		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	238		
	Загальний результат оцінки програми	238		

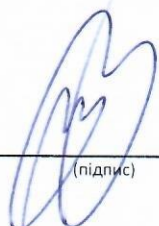
1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми2	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


 (підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0110000** Іркліївська с/р
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0113104** (1020) Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

Мета: Надання соціальних послуг, зокрема стаціонарного догляду, догляду вдома, денного догляду громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю в установах соціального обслуговування системи

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання : Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, не здатних до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, а також громадян, які перебувають у складних життєвих

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні витрати на соціальне обслуговування (надання соціальних послуг) одного чоловіка територіальним центром, за винятком стаціонарних відділень				6633,00	5200,82	1,28
кількість обслуговуваних осіб на одну штатну одиницю професіонала, фахівця та робітника, які надають соціальні послуги				10,60	15,67	1,48
Показники якості						
відсоток осіб, охоплених соціальним обслуговуванням, до загальної чисельності осіб, які потребують соціальних послуг				100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

- 1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми :

$$I(\text{еф}) = (\text{П}(\text{еф}) \text{ і факт} / \text{П}(\text{еф}) \text{ і план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (6633,00:5200,82+15,67:10,60) / 2 * 100 = 2,76/2*100= 138$$

- 2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (\text{П}(\text{як}) \text{ і факт} / \text{П}(\text{як}) \text{ і план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (100:100) / 1 * 100 = 1/1*100=100$$

- 3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I1 = i(\text{еф}) \text{ звіт} : i(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 138$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз}$$

I:

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за
кільким параметром оцінки :

$$E = I_{\text{еф}} + I_{\text{як}} + I_i$$

$$E = 138 + 100 = 238$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми :

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, не здатних до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, а також громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах має високу ефективність .

Отже, програма забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Ірклівська сільська рада	(наймає виконавця)
2.	0110000	Ірклівська с/р	(наймає виконавця)
3.	0113104	(1020) Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю	(наймає виконавця)

4. Мета бюджетної програми:

Надання соціальних послуг, зокрема стаціонарного догляду, догляду вдома, денного догляду громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю в умовах соціального обслуговування системи органів праці та соціального захисту населення

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	756,192	1,162	757,354	733,316	1,162	734,478	-22,756		-22,756
Пояснення щодо причин відхилення касових витраток (надає планового показника по загальному фонду виникло внаслідок економії коштів по зарплатній платі з нараховуванням у зв'язку з наявністю вільних вакантних посад та залишків невикористаного плану по придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю в зв'язку з закупівлею матеріалів по цінам нижче запланованих в сумі 0,117 тис. грн.										
В т.ч. Напрям використання бюджетних коштів										
1.1	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, не здатних до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, а також громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах	756,192	1,162	757,354	733,316	1,162	734,478	-22,756		-22,756
Пояснення щодо причин відхилення касових витраток (надає планового показника по загальному фонду виникло внаслідок економії коштів по зарплатній платі з нараховуванням у зв'язку з наявністю вільних вакантних посад та залишків невикористаного плану по придбання предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю в зв'язку з закупівлею матеріалів по цінам нижче запланованих в сумі 0,117 тис. грн.										

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x

	середні витрати на соціальне обслуговування (надання соціальних послуг) одного чоловіка територіальним центром, за винятком стаціонарних відділень	6,633	0	6,633	5,201	0	5,201	-1,432	0	-1,432
	кількість обслуговуваних осіб на одну штатну одиницю професіонала, фахівця та робітника, які надають соціальні послуги	10,6	0	10,600	15,67	0	15,67	5,07	0	5,07
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється збільшенням осіб які потребують соціального обслуговування, що призвело до зменшення витрат на одну особу.										
4.	Якості									
	відсоток осіб, охоплених соціальним обслуговуванням, до загальної чисельності осіб, які потребують соціальних послуг	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої, видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	0	0	0	733,316	1,162	734,478			
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів видатків у порівнянні з 2018 роком у зв'язку із створенням КЗ "Ірклівський центр надання соціальних послуг" на початку 2019 року.										
1.1.	В т.ч.									
	Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, не здатих до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю, а також громадян, які перебувають у складних життєвих обставинах	0	0	0	733,316	1,162	734,478			
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів видатків у порівнянні з 2018 роком у зв'язку із створенням КЗ "Ірклівський центр надання соціальних послуг" на початку 2019 року.										

1.	Затрати									
	кількість установ	0	0	0	1	0	1	0	0	0
	кількість штатних одиниць персоналу	0	0	0	9	0	9	0	0	0
2.	Продукт									
	середньорічна кількість осіб, які потребують соціального обслуговування (надання соціальних послуг)	0	0	0	141	0	141	0	0	0
	чисельність осіб, забезпечених соціальним обслуговуванням (наданням соціальних послуг)	0	0	0	141	0	141	0	0	0
	чисельність осіб, які потребують соціального обслуговування (наданням соціальних послуг)	0	0	0	141	0	141	0	0	0

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0113140
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	x	x	x
1.1	Організація та забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки		200	
	Загальний результат оцінки підпрограми 1		200	
	Загальний результат оцінки програми		200	

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова

(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0110000** Іркліївська с/р
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0113140** (1040) Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

Мета: Забезпечення надання послуг з загальної середньої освіти в денних загальноосвітніх закладах

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Організація та забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні витрати на відпочинок однієї дитини	5112,00	5080,00	1	4340,00	6510,00	0,67
середня вартість однієї путівки на відпочинок	5112,00	5080,00	1	4341,00	6511,00	1,5
Показники якості						
динаміка** кількості дітей, охоплених заходами з оздоровлення, порівняно з минулим роком				75	50	0,67

Розрахунок основних параметрів оцінки:

- 1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ іплан}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (4340:6510+6510:4341) / 2 * 100 = 2,17/2*100 = 108,5$$

- 2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ іплан}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (50:75) / 1 * 100 = 0,67:1 * 100 = 66,7$$

- 3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 108,5$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (5112:5080+5080:5112) : 2 * 100 = 2 : 2 * 100 = 100$$

$$I_1 = 108,5:100 = 1,09$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I_1 = 1,09$, що відповідає критерію оцінки $I_1 > 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1$$

$$E = 108,5+66,7+25=200$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

190- 215 балів – середня ефективність виконання завдання підпрограми

Отже, організація та забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки має середню ефективність.

Отже, програма оздоровлення та відпочинку дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) має середню ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліпівська сільська рада (КПКВК МБ)	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Іркліпівська с/р (КПКВК МБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	0113140 (1040)	Оздоровлення та відпочинку дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	26,040	0,000	26,040	26,040	0,000	26,040	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутні										
	В т.ч. Напрям використання бюджетних коштів									
1.1	Організація та забезпечення оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки	26,040	0,000	26,040	26,040	0,000	26,040	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутні										

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	x	x
1.2.	інших надходжень	x	x	x
2.	Надходження			

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці
3. 0113191
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці	x	x	x
1.1	Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці	225		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	225		
	Загальний результат оцінки програми	225		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1.	0100000	Іркліївська сільська рада	(КПКВК МБ)	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Іркліївська с/р	(КПКВК МБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	0113191	(1030) Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці	(КПКВК МБ)	(найменування відповідального виконавця)

Мета: Поліпшення соціальної захищеності ветеранів війни та праці, інвалідів, забезпечення виконання чинного законодавства стосовно соціального захисту означених категорій населення.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання : Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці.

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
кількість виплачених допомог ветеранам	5	4	0,8			
середній розмір витрат на здійснення виплат на одну особу				1000,00	1000,00	1
Показники якості						
% виплаченої допомоги від планованої				100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми :

$$I(ef) = (P(ef) \text{ факт} / P(ef) \text{ план}) / Z(ef) * 100$$

$$I(ef) = (1000:1000) / 1 * 100 = 1/1 * 100 = 100$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(jk) = (P(jk) \text{ факт} / P(jk) \text{ план}) / Z(jk) * 100$$

$$I(jk) = (100:100) / 1 * 100 = 1/1 * 100 = 100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I1 = I(ef) \text{ звіт} : I(ef) \text{ баз}$$

$$I(ef) \text{ звіт} = 100$$

$$I(ef) \text{ баз} = (4:5) : 1 * 100 = 0,8 : 1 * 100 = 80$$

$$I1 = 100:80 = 1,25$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I1 = 1,25$, що відповідає критерію оцінки $I1 > 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(ef) + I(jk) + I1$$

$$E = 100 + 100 + 25 = 225$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми :

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці має високу ефективність.

Отже, програма інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліівська сільська рада	(найменування головного розпорядника) (КПКВК МБ)
2.	0110000	Іркліівська с/р	(найменування відповідального виконавця) (КПКВК МБ)
3.	0113191	(1030) Інші видатки на соціальний захист ветеранів війни та праці	(найменування бюджетної програми) (КПКВК МБ)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	4,000	0,000	4,000	4,000	0,000	4,000	0,000	0,000	0,000
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутні									
	В т.ч. Напрям використання бюджетних коштів									
1.1	Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці	4,000	0,000	4,000	4,000	0,000	4,000	0,000	0,000	0,000
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутні									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	x	x
1.2.	інших надходжень	x	x	x
2.	Надходження			

1.	Видатки (надані кредити)	4,000	0	4,000	4,000	0	4,000	0	0	0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Розбіжність відсутня.										
	в т.ч.									
1.1.	Забезпечення соціального захисту ветеранів війни та праці	4,000	0	4,000	4,000	0	4,000	0	0	0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Розбіжність відсутня.										
1.	Затрати									
	забезпечення видатків на соціальний захист ветеранів війни та праці	4,000	0	4,000	4,000	0	4,000	0	0	0
2.	Продукту									
	кількість отримувачів виплат	4	0	4	4	0	4	0	0	0
3.	Ефективності									
	середній розмір витрат на здійснення виплат на одну особу	1,000	0	1,000	1,000	0	1,000	0	0	0
4.	Якості									
	% виплаченої допомоги від планованої	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. Розбіжність відсутня.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування	План на звітний період з	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за Джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші Джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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						
	інвестиційний проект (програма) 1						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту у (програми) 1 від планового показника									
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2								
	Інвестиційний проект (програма) 2								
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника									
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2								
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ								

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

фінансові порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

б. узагальненні висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програми є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми бюджетна програма корисна, оскільки забезпечує соціальний захист ветеранів війни та праці

довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу фінансів



О.І.Степаненко

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість
3. 0113192
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	x	x	x
1.1	Забезпечення надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість		200	
	Загальний результат оцінки підпрограми 1		200	
	Загальний результат оцінки програми		200	

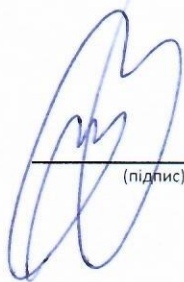
1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова



(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0113192** (1030) Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Забезпечення надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середній розмір фінансової підтримки на одне об'єднання				3800,00	3720,00	1,02
Показники якості						
% виплаченої допомоги від планової				100	98	0,98

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (3800:3720) / 1 * 100 = 1,02/1 * 100 = 102$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (98:100) / 1 * 100 = 0,98:1 * 100 = 98$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 102$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$Ii$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $Ii = 1$, що відповідає критерію оцінки $Ii > 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I \text{ еф} + I \text{ як} + Ii$$

$$E = 102 + 98 = 200$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

190- 215 балів – середня ефективність виконання завдання підпрограми

Отже, забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян має середню ефективність.

Отже, програма надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість має середню ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліївська сільська рада	(найменування головного розпорядника)		
	(КПКВК МБ)				
2.	0110000	Іркліївська с/р	(найменування відповідального виконавця)		
	(КПКВК МБ)				
3.	0113192	(1030) Надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість	(найменування бюджетної програми)		
	(КПКВК МБ)	(КФКВК)			

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	45,600	0,000	45,600	44,640	0,000	44,640	-960,000	0,000	-960,000
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника по загальному фонду виникло в наслідок економічного плану.									
	В т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
	Забезпечення надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість									
1.1		45,600	0,000	45,600	44,640	0,000	44,640	-960,000	0,000	-960,000
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника по загальному фонду виникло в наслідок економічного плану.									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	x	x
1.2.	інших надходжень	x	x	x

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року.									
2.	Надходження		0,000		0,000				0,00
	в т.ч.								
2.1.	власні надходження		0,00		0,000				0,00
2.2.	надходження позик		0,00		0,00				0,00
2.3.	повернення кредитів		0,00		0,00				0,00
2.4.	інших надходжень		0,00		0,00				0,00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат:									
3.	Залишок на кінець року		x		x				x
	в т.ч.								
3.1.	власних надходжень		x		x				x
3.2.	інших надходжень		x		x				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

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Затрати									
	забезпечення видатків на фінансові підтримки	45,600	0	45,600	44,640	0	44,640	-0,960	0	-0,960
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється наявністю економії коштів внаслідок невикористаного плану.										
2.	Продукту									
	кількість одержувачів фінансової підтримки	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення відсутні.										
3.	Ефективності									
	середній розмір фінансової підтримки на одне об'єднання	3,800	0	3,800	3,720	0	3,720	-0,08	0	-0,08
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється наявністю економії коштів внаслідок невикористаного плану.										
4.	Якості									
	% виплаченої допомоги від планової	100	0	100	98	0	98	-2	0	-2
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої, видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.										

(тис. грн.)

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Організація та проведення громадських робіт
3. 0113210
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Організація та проведення громадських робіт	x	x	x
1.1	Забезпечення організації та проведення громадських робіт	228		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	228		
	Загальний результат оцінки програми	228		

¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова



(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0113210 (1050)** Організація та проведення громадських робіт

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Організація та проведення громадських робіт

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Забезпечення організації та проведення громадських робіт

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
забезпечення благоустрою на території села та селища	40696,00	40575,00	0,99			
середні витрати на одного працівника				3848,78	3719,44	1,03
Показники якості						
відсоток працевлаштованих осіб				100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (3848,78:3719,44) / 1 * 100 = 1,03:1*100= 103$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (100:100) / 1 * 100 = 1:1 * 100=100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 103$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (40575:40696) : 1 * 100 = 0,99 : 1 * 100 = 99,7$$

$$I_1 = 103:99,7 = 1,03$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

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

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1$$

$$E = 103 + 99,7 + 25 = 228$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення організації та проведення громадських робіт має високу ефективність.

Отже, програма організація та проведення громадських робіт має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	010000	Іркліівська сільська рада	(найменування головного розпорядника)
	(КПКВК МБ)		
2.	0110000	Іркліівська с/р	(найменування відповідального виконавця)
	(КПКВК МБ)		
3.	0113210 (1050)	Організація та проведення громадських робіт	(найменування бюджетної програми)
	(КПКВК МБ) (КФКВК)		

4. Мета бюджетної програми:

Організація та проведення громадських робіт

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	34,639	9,904	44,543	33,475	9,904	43,379	-1,164	0,000	-1,164
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло внаслідок невикористаного плану.									
	В т.ч. Напрям використання бюджетних коштів									
1.1	Забезпечення організації та проведення громадських робіт	34,639	9,904	44,543	33,475	9,904	43,379	-1,164	0,000	-1,164
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло внаслідок невикористаного плану.									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
1.	Залишок з початку року	x		x		x	
	в т.ч.						
1.1.	власних надходжень	x		x		x	
1.2.	інших надходжень	x		x		x	
2.	Надходження	9,904		9,904		0,00	

[illegible]

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

[illegible]

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення
3. 0113242
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Проведення інших регіональних заходів, спрямованих на соціальний захист і соціальне забезпечення	x	x	x
1.1	Проведення інших регіональних заходів, спрямованих на соціальний захист і соціальне забезпечення	228		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	228		
	Загальний результат оцінки програми	228		

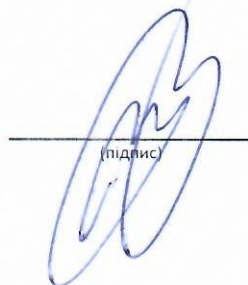
1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.
(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0113242 (1090)** Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Посилення уваги до потреб інвалідів, одиноких непрацездатних громадян, забезпечення належного соціального захисту

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Проведення інших регіональних заходів, спрямованих на соціальний захист і соціальне забезпечення

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
кількість виплачених допомог жителям ОТГ	229,00	206,00	0,9			
середня вартість наданої допомоги на одну особу				1084,40	1319,31	1,22
Показники якості						
відсоток осіб, яким виплачено допомогу				100	81	0,81

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (1319,31 : 1084,40) / 1 * 100 = 1,22 / 1 * 100 = 122$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (81 : 100) / 1 * 100 = 0,81 : 1 * 100 = 81$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 122$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (206 : 229) : 1 * 100 = 0,9 : 1 * 100 = 90$$

$$I_1 = 122 : 90 = 1,4$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I_1 = 1,4$, що відповідає критерію оцінки $I_1 > 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1$$

$$E = 122 + 81 + 25 = 228$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, проведення інших регіональних заходів, спрямованих на соціальний захист і соціальне забезпечення має високу ефективність.

Отже, програма інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліівська сільська рада	(КПКВК МБ)	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Іркліівська с/р	(КПКВК МБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	0113242 (1090)	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	(КПКВК МБ) (КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

посилення уваги до потреб інвалідів, одиноких непрацездатних громадян, забезпечення належного соціального захисту населення

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	271,100	0	271,100	266,500	0	266,500	-4,600		-4,600
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло в наслідок економії коштів залишків невикористаного плану.									
	В т.ч. Напрям використання бюджетних коштів									
1.1	Проведення інших регіональних заходів, спрямованих на соціальний захист і соціальне забезпечення	271,100	0	271,100	266,500	0	266,500	-4,600		-4,600
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло в наслідок економії коштів залишків невикористаного плану.									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	х	х	х
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	х	х	х
1.2.	інших надходжень	х	х	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року.				

2.	Надходження	0,000	0,000	0,00	0,00
	в т.ч.				
2.1.	власні надходження	0,00	0,000	0,00	0,00
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	інших надходжень	0,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат:					
3.	Залишок на кінець року	x	x	x	x
	в т.ч.				
3.1.	власних надходжень	x	x	x	x
3.2.	інших надходжень	x	x	x	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: накопичення коштів на спеціальному рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.					

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис. грн.)

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Затрати						
	надання соціальної допомоги найбільш незахищеним категорія населення	271,100	0	271,100	0	266,500	-4,600
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється залишками невикористаного плану.							
2.	Продукту						
	кількість виплачених допомог жителю ОТГ	250	0	250	0	202	-48
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється зменшенням кількості звернень громадян, зареєстровано менше ніж планувалося у 2019 році.							
3.	Ефективності						
	середня вартість наданої допомоги на одну особу	1,084	0	1,084	0	1,319	0,235
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку із зменшенням зареєстрованих звернень громадян на отримання допомоги збільшилася середня вартість наданої допомоги на одну особу.							
4.	Якості						
	відсоток осіб, яким виплачено допомогу	100	0	100	0	81	-19
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої, видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.							

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
				разом	разом	разом	разом

1.	Видатки (надані кредити)	299,100	0	299,100	266,500	0	266,500	-10,9	0	-10,9
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році зменшено обсяг видатків у порівнянні з 2018 роком на 10,9%, але відповідно до затверджених кошторисних призначень на 2019 рік кошти використані згідно зареєстрованих звернень громадян.										
1.1.	в т.ч.									
	Проведення інших регіональних заходів, спрямованих на соціальний захист і соціальне забезпечення	299,100	0	299,100	266,500	0	266,500	-10,9	0	-10,9
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році зменшено обсяг видатків у порівнянні з 2018 роком на 10,9%, але відповідно до затверджених кошторисних призначень на 2019 рік кошти використані згідно зареєстрованих звернень громадян.										
1.	Затрати									
	надання соціальної допомоги найбільш незахищеним категоріям населення	299,1	0	299,1	266,5	0	266,5	-10,9	0	-10,9
2.	Продукту									
	кількість виплачених допомог жителю ОТГ	206	0	206	202	0	202	-1,9	0	-1,9
3.	Ефективності									
	середня вартість наданої допомоги на одну особу	1,452	0	1,452	1,319	0	1,319	-9,2	0	-9,2
4.	Якості									
	відсоток осіб, яким виплачено допомогу	100	0	100	81	0	81	-19	0	-19
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямком використання бюджетних коштів. У 2019 році зменшилася кількість зареєстрованих звернень громадян, що призвело до зменшення кількості виплачених допомог порівняно з 2018 роком, що призвело до зменшення витрат у 2019 році у порівнянні з 2018 роком.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники		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				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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						

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01 січня 2020 року**

1.	0100000 (КПКВК МБ)	Іркліївська сільська рада (найменування головного розпорядника)
2.	0110000 (КПКВК МБ)	Іркліївська сільська рада (найменування відповідального виконавця)
3.	0114030 (КПКВК МБ)	Забезпечення діяльності бібліотек (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Забезпечення діяльності бібліотек	x	x	x
1.1	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням		111	
	Загальний результат оцінки підпрограми 1		111	
	Загальний результат оцінки програми		111	

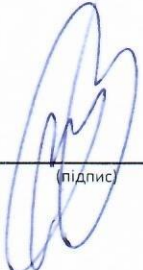
¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова



(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0114030 (0824)** Забезпечення діяльності бібліотек

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання : Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками.

Показники	Попередній період			Звітний період		
	2018 р			2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні затрати на обслуговування одного читача	114,13	110,30	1,03	16,63	24,5	0,68
кількість книговидач на одного працівника (ставку)	56600	56600	1	14150	11415	1,24
Показники якості						
	x	x	x	x	x	x

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми :

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (16,63:24,5+14150:11415) / 2 * 100 = 1,92/2*100= 96$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = -(100):0= 0$$

Розрахунок середнього індексу виконання показників якості, які не містять групи результативних показників якості коригується шляхом змінення відповідного значення шкали ефективності програми на 100 балів

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I1 = i(\text{еф}) \text{ звіт} : i(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 96$$

Розрахунок середнього індексу виконання показників якості, які не містять групи результативних показників якості коригуються шляхом змінення відповідного значення шкали ефективності програми на 100 балів:

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів	Показник якості	Кількість балів
Висока	215 і більше	-100	115 і більше
Середня	190-215	-100	90-115
Низька	менше 190	-100	менше 90

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (114,13:110,30+56600:56600) : 2 * 100 = 2,03 : 2 * 100 = 101,5$$

$$Ii = 96:101,5 = 0,94$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $Ii = 0,94$, що відповідає критерію оцінки $0,85 < Ii < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I_{ef} + I_{як} + I_i$$

$$E = 96 + 15 = 111$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми :

90- 115 балів – середня ефективність виконання завдання підпрограми

Отже, Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками. має середню ефективність .

Отже, програма забезпечення діяльності бібліотек має середню ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліївська сільська рада	(наймає головний розпорядник)
	(КПКВК МБ)		
2.	0110000	Іркліївська с/р	(наймає відповідального виконавця)
	(КПКВК МБ)		
3.	0114030 (0824)	Забезпечення діяльності бібліотек	(наймає бюджетної програми)
	(КПКВК МБ) (КФКВК)		

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	49,887	0,000	49,887	49,599	0,000	49,599	-0,288	0,000	-0,288
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: касові видатки по загальному фонду становить 49,599 тис грн, менше від плану, виконання становить 99,42 % до уточненого річного плану. Відхилення касових видатків від затверджених пояснюється тим, що за деякими видатками на кінець року складалась економія в сумі 0,288 тис грн., а саме по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та інших енергоносіїв" в сумі 0,285 тис грн									
	В т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням									
1.1	Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планових показників: касові видатки по загальному фонду в 2019 році становить 49,599 тис грн, що на 0,288 тис грн менше від плану, виконання становить 99,42 % до уточненого річного плану. Відхилення касових видатків від затверджених пояснюється тим, що за деякими видатками на кінець року складалась економія в сумі 0,288 тис грн., а саме по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та інших енергоносіїв" в сумі 0,285 тис грн	49,887	0,000	49,887	49,599	0,000	49,599	-0,288	0,000	-0,288

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початку року	x	0,000	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	0,000	x
1.2.	інших надходжень	x	0,00	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0,000	0	0
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4.	інших надходжень	0,000	0,000	0,00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат:				
3.	Залишок на кінець року	x	66,532	x
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	x	66,532	x
3.2.	інших надходжень	x	0,00	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

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Затрати						
	кількість установ (бібліотек)	5	0	5	3	0	-2
	середнє число окладів (ставок) - усього	4	0	4	3	0	-1
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1	0	1	1	0	0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	3	0	3	2	0	-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що відповідно до рішення від 26.09.2019 року № 27-4/VII "Про зміни до рішення сесії № 19-7/VII від 21.12.2018 року "Про затвердження штатних розписів закладів Іркліської сільської ради на 2019 рік" зі змінами було введено з штатного розпису КЗ "Центр культури та дозвілля" Іркліської сільської ради вивести 0,5 штатної посади бібліотекаря І категорії з бібліотеки-філії с. Червоногірка Публічної бібліотеки, вивести 0,5 штатної посади бібліотекаря І категорії з бібліотеки-філії с. Воронинці Публічної бібліотеки.							
2.	Продукт						
	кількість книговидач	56600	0	56600	34246	0	-22354
	число читачів	3000	0	3000	2020	0	-980
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється зменшенням кількості книговидач та кількістю читачів порівняно з плановими показниками.							
3.	Ефективності						

(тис. грн.)

	середні затрати на обслуговування одного читача	16,63	0	16,630	24,5	0	24,5	7,87	0	7,87
	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	14150	0	14150	11415	0	11415	-2735	0	-2735
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення виникло в наслідок збільшення середніх затрат на обслуговування одного читача та зменшення кількості книговидач на одного працівника в зв'язку із зміною планових показників.										
4.	Якості									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видатків за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої, видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням, забезпечувався моніторинг та аналіз цін на товари та послуги - з метою зменшення витрат та економії бюджетних коштів. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	330,904	0,00	330,904	49,599	0,00	49,599	-85,00	0,00	-85,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році зменшення обсягів видатків у порівнянні з 2018 роком на 85 %, у зв'язку із зменшенням витрат 2019 році.										
1.1.	В Т.ч.									
	Забезпечення доступності для громадян документів та інформації, створення умов для повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та збергання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням	330,90	0,00	330,904	49,599	0,00	49,599	-85,00	0,00	-85,00
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними змінами у структурі напрямків використання коштів: у 2019 році зменшення обсягів видатків у порівнянні з 2018 роком на 85 %, у зв'язку із зменшенням витрат 2019 році, видатки здійснювались згідно планових призначень.										
1.	Затрати									
	кількість установ (бібліотек)	5,0	0	5,00	3,0	0	3,00	-40,00	0,00	-40,00
	середнє число окладів (ставок) - усього	3,5	0	3,50	3,0	0	3,00	-14,30	0,00	-14,30
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1,0	0	1,00	1,0	0	1,00	0,00	0	0,00
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	3,0	0	3,00	2,0	0	2,00	-33,30	0,00	-33,30
2.	Продукту									
	кількість книговидач	56600,00		56600,00	34246,00		34246,00	-39,50		-39,50
	число читачів	3000,00	0	3000,00	2020,00	0	2020,00	-32,70	0	-32,70
3.	Ефективності									
	середні затрати на обслуговування одного читача	110,30	0	110,30	24,50	0,00	24,50	-77,80	0,00	-77,80

	кількість книговидач на одного працівника (ставку)	16171,00	0	16171,00	11415,00	0,00	11415,00	-29,40	0	-29,40
4.	Якості									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. Динаміка результативних показників пояснюється тим, що у 2019 році відповідно до рішення від 26.09.2019 року № 27-4/VII "Про зміни до рішення сесії № 19-7/VII від 21.12.2018 року "Про затвердження штатних розписів закладів Ірклівської сільської ради на 2019 рік" зі змінами було введено з штатного розпису КЗ "Центр культури та дозвілля" Ірклівської сільської ради вивести 0,5 штатної посади бібліотекаря І категорії з бібліотеки-філії с. Червоногірка Публічної бібліотеки, вивести 0,5 штатної посади бібліотекаря І категорії з бібліотеки-філії с. Воронинці Публічної бібліотеки. У звітному році кількість книговидач зменшилося порівняно з попереднім роком у зв'язку із зменшенням читачів. Динаміка результативного показника пояснюється тим, що відбулося зменшення витрат на утримання бібліотек, а відповідно і розрахунок на одного читача, та зменшення кількості книговидач на одного працівника.										

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.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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						
	інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

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

Фінансові порушення відітні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми за бюджетною програмою "Забезпечення діяльності бібліотек" у 2019 році забезпечено доступ для громадян документів та інформації, створено умови для повного задоволення духовних потреб громадян, забезпечувалось всебічне сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектувались та зберігались бібліотечні фонди, вівся їх облік. Забезпечувалось виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми бюджетна програма "Забезпечення діяльності бібліотек" забезпечує виконання основного завдання та мети програми, а саме - забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками та забезпечує доступність громадян до документів та інформації, створює умови для повного задоволення духовних потреб громадян, забезпечує всебічне сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, проводить комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік.

довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу фінансів



О.І.Степаненко

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01 січня 2020 року**

1.	0100000 (КПКВК МБ)	Іркліївська сільська рада (найменування головного розпорядника)
2.	0110000 (КПКВК МБ)	Іркліївська сільська рада (найменування відповідального виконавця)
3.	0114060 (КПКВК МБ)	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	x	x	x
1.1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	245		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	245		
	Загальний результат оцінки програми	245		

¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова



(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0110000** Іркліївська с/р
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0114060 (0828)** Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

Мета: Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні витрати на одного відвідувача	131,00	106,60	1,23	176,70	42,82	4,13
середні витрати на проведення одного заходу	6879,40	6124,50	1,12	10153,00	2848,95	0,28
Показники якості						
	x	x	x	x	x	x

Розрахунок основних параметрів оцінки:

- 1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (176,70:42,82+10153,00:2848,95) / 2 * 100 = 4,41/2*100= 220$$

- 2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (100):0= 0$$

- 3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 220$$

Розрахунок середнього індексу виконання показників якості, які не містять групи результативних показників якості коригуються шляхом змінення відповідного значення шкали ефективності програми на 100 балів:

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів	Показник якості	Кількість балів
Висока	215 і більше	-100	115 і більше
Середня	190-215	-100	90-115
Низька	менше 190	-100	менше 90

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (36673,80:33780,00+30200:24800) : 2 * 100 = 2,3 : 2 * 100 = 115$$

$$I_1 = 120,5:115 = 1,05$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

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

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1$$

$$E = 220+25=245$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій має високу ефективність.

Отже, програма забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Ірклівська сільська рада	(КПКВК МБ)	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Ірклівська с/р	(КПКВК МБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	0114060	(0828) Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	(КПКВК МБ)	(КПКВК)
4.		Мета бюджетної програми:		(найменування бюджетної програми)

Надання послуг з організації культурного дозвілля населення

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			(тис грн.)
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1.	Видатки	1104,779	12,100	1116,879	1008,881	12,097	1020,978	-95,897	-0,0028	-95,900	
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: касові видатки по загальному фонду становить 1008,881 тис грн, що на 95,897 тис грн. менше від плану, виконання становить 91,32 % до уточненого річного плану. Відхилення касових видатків від затверджених пояснюється тим, що за деякими видатками на кінець року склалась економія в сумі 95,897 тис грн., а саме по КЕКВ 2111 "Заробітна плата" в сумі 35,112 тис грн. по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" в сумі 15,178 тис грн. у зв'язку з наявністю вільних вакантних посад, по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та інших енергоносіїв" в сумі 42,683 тис грн. в наслідок економії коштів між плановими показниками та фактичними показниками за рахунок коштів від проведеної процедури закупівлі в системі "Prozorro, економія коштів по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" та КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 1,924 тис грн. у зв'язку з придбанням предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, та виконанням послугам, робіт по цінам нижче запланованих. КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" економія коштів у сумі 1,000 тис грн. у зв'язку невикористаного плану. Касові видатки за бюджетною програмою за 2019 рік по спеціальному фонду бюджету становить 12,097 тис грн., що на 0,0028 тис грн. менше від планового показника, виконання становить 99,98 %, що становить різниця між плановим та фактичним показником витрат згідно накладної на придбання обладнання і предметів довгострокового користування.										
	В т.ч. Напрям використання бюджетних коштів										
1.1	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій	1104,779	12,100	1116,879	1008,881	12,097	1020,978	-95,897	-0,0028	-95,900	

Пояснення причин відхилення касових вилатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планових показників: касові вилатки за бюджетною програмою за напрямком "Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зменшення культурних прадий" за 2019 рік по загальному фонду бюджету становлять 1008,881 тис.грн, що на 95,897 тис.грн. менше від плану. Виконання становить 91,32 % до усього річного плану.

Відхилення касових вилатків від затверджених пояснюється тим, що за деякими вилатками на кінець року склалась економія в сумі 95,897 тис.грн, а саме по КЕКВ 2111 "Заробітна плата" в сумі 35,112 тис.грн. по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" в сумі 15,178 тис.грн. у зв'язку з наявністю вишніх вакантних посад, по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та інших енергоносіїв" в сумі 42,683 тис.грн. внаслідок економії коштів між плановими показниками та фактичними показниками за рахунок коштів від проведеної процедури закупівлі в системі "Прозото, економія коштів по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" та КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 1,924 тис.грн. у зв'язку з придбанням предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, та виконанням послугам, робіт по цінам нижче запланованих. КЕКВ 2800 "Інші поточні вилатки" економія коштів у сумі 1,000 тис.грн. у зв'язку невикористаного плану. Касові вилатки за бюджетною програмою за 2019 рік по спеціальному фонду бюджету становить 12,097 тис.грн, що на 0,0028 тис.грн. менше від планового показника, виконання становить 99,98 %, що становить різниця між плановим та фактичним показником витрат згідно накладної на придбання обладнання і предметів довгострокового користування.

5.2 Виконання бюджетної програми за Джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	1,655	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	1,655	x
1.2.	інших надходжень	x	0,00	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				
2.	Надходження	12,100	12,097	-0,003
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4.	інших надходжень	12,100	12,097	-0,003

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат: за бюджетною програмою надходження спеціального фонду на 2019 рік планувалося 12,100 тис.грн., в тому числі за рахунок інших надходжень згідно форми № 4-3 "Звіт про надходження і використання інших надходжень спеціального фонду" відносно плану відхилення -0,003 тис.грн. внаслідок того, що вилатки фінансувались відповідно до поданих на оплату документів, а відповідно при здійсненні вилатків складалась економія в сумі 0,003 тис.грн.

3.	Залишок на кінець року	x	1,655	x
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	x	1,655	x
3.2.	інших надходжень	x	0,00	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього
1.	Затрати							
	кількість установ - усього	6	0	6	5	0	5	-1

	кількість установ у тому числі будинків культури	2	0	2	2	0	0	2	0	0	0	0
	кількість установ у тому числі клубів	4	0	4	3	0	0	3	-1	0	0	-1
	середнє число окладів (ставок) - усього	9,75	0	9,75	9,75	0	0	9,75	0	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	4,75	0	4,75	2,75	0	0	2,75	-2	0	0	-2
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	3	0	3	3	0	0	3	0	0	0	0
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	2	0	2	4	0	0	4	2	0	0	2
	видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу	1104,78	12,1	1116,88	1008,89	12,1	1020,99	-95,89	0	0	-95,89	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що відповідно до рішення від 26.09.2019 року № 27-2/VII "Про реорганізацію та ліквідацію закладів комунальної власності Ірклівської сільської об'єднаної територіальної громади" було прийняте рішення про ліквідацію Загородищенського сільського клубу виключивши його з базової мережі клубних закладів комунального закладу "Центр культури та дозвілля" Ірклівської сільської ради, та відповідно до рішення від 26.09.2019 року № 27-4/VII "Про зміни до рішення сесії № 19-7/VII від 21.12.2018 року "Про затвердження штатних розписів закладів Ірклівської сільської ради на 2019 рік" зі змінами було введено 1 штатну посаду методиста, виведено 0,5 штатних посади керівника народного аматорського хору з відокремленого структурного підрозділу Скористистиського СК, виведено 0,5 штатної посади директора Загородищенського сільського клубу. Відхилення фактичного показника від затвердженого у паспорті бюджетної програми за показником видатки загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та інших закладів клубного типу пояснюється тим, що касові видатки здійснені у меншому розмірі ніж заплановані.												
2.	Продукту											
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	110	0	110	354	0	354	244	0	0	244	0
	кількість відвідувачів - усього	6320	0	6320	23563	0	23563	17243	0	0	17243	0
	кількість відвідувачів у тому числі безкоштовні	6320	0	6320	23563	0	23563	17243	0	0	17243	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється збільшенням кількості заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення, що призвело до збільшення кількості відвідувачів.												
3.	Ефективності											
	середні витрати на одного відвідувача	174,8	1,9	176,700	42,82	0	42,82	-131,98	-1,9	0	-133,88	0
	середні витрати на проведення одного заходу	10043	110	10153	2849,95	0	2849,95	-7193,05	-110	0	-7303,05	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення фактичного показника від затвердженого паспортом бюджетної програми пояснюється тим, що середні витрати на одного відвідувача та середні витрати на проведення одного заходу фактично становлять менше від запланованих у зв'язку із збільшенням кількості відвідувачів, та збільшенням кількості проведених заходів.												
4.	Якості											
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витрат за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума витратів не перевищує запланованої, витрати не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням, забезпечувався моніторинг та аналіз ціни на товари та послуги - з метою зменшення витрат та економії бюджетних коштів. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.												

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Витрати (надані кредити)	673,694	0,00	673,694	1008,881	12,097	1020,978	49,80	0,00	51,50

[illegible]

1.1.	Забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміщення культурних традицій	673,694	0,00	673,694	1008,881	12,097	49,80	0,00	51,50
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витраток (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівнянню із аналогічними зміни у структурі напрямів використання коштів: за бюджетною програмою виділення витраток звітного року в порівнянні з попереднім по загальному фонду бюджету пояснюється тим, що у звітному році відбулось підвищення заробітної плати, підвищення цін на товари, роботи, послуги, що призвело до збільшення витраток у звітному році. По спеціальному фонду збільшення витраток у звітному році пояснюється тим, що було придбано підсилювач потужності.									
1.	Затрати								
	кількість установ - усього	6,0	0	6,00	5,0	0	-16,70	0,00	-16,70
	кількість установ у тому числі будинків культури	2,0	0	2,00	2,0	0	0,00	0,00	0,00
	кількість установ у тому числі клубів	4,0	0	4,00	3,0	0	-25,00	0	-25,00
	середнє число окладів (ставок) - усього	8,75	0	8,75	9,75	0	11,40	0	11,40
	середнє число окладів (ставок) керівних працівників	4,75	0	4,75	2,75	0	-42,10	0	-42,10
	середнє число окладів (ставок) обслуговуючого та технічного персоналу	3,0	0	3,00	3,0	0	0,00	0,00	0,00
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів	1,0	0	1,00	4,0	0	300,00	0,00	300,00
	витрати загального фонду на забезпечення діяльності палаців, будинків культури, клубів та	673,694	0	673,694	1008,881	12,097	49,80	0,00	51,50
	Продукти								
	кількість заходів, які забезпечують організацію культурного дозвілля населення	110	0	110	354	0	221,80	0,00	221,80
	кількість відвідувачів - усього	6320	0	6320	23563	0	272,80	0,00	272,80
	кількість відвідувачів у тому числі безкоштовні	6320	0	6320	23563	0	272,80	0	272,80
	Ефективності								
	середні витрати на одного відвідувача	106,60	0	106,60	42,82	0,00	-59,80	0,00	-59,80
	середні витрати на проведення одного заходу	6124,50	0	6124,50	2849,95	0,00	-53,50	0	-53,50
	Якості								

реорганізацію та ліквідацію результативних показників за відповідним напрямком використання бюджетних коштів. Динаміка результативних показників пояснюється тим, що у 2019 році відповідно до рішення від 26.09.2019 року № 27-2/VIІ "Про заклавді комунального закладу "Центр культури та дозвілля" Ірклівської сільської ради, та відповідно до рішення від 26.09.2019 року № 27-4/VIІ "Про зміни до рішення сесії № 19-7/VIІ від 21.12.2018 року "Про затвердження штатних розписів заклавді Ірклівської сільської ради на 2019 рік" зі змінами було введено 1 штатну посаду методиста, виведено 0,5 штатних посади керівника народного аматорського хору з відокремленого структурного підрозділу Шкородинського СК, виведено 0,5 штатної посади директора Загородищенського сільського клубу. Відхилення витратків звітного року в порівнянні з попереднім по загальному фонду бюджету пояснюється тим, що у звітному році відбулося підвищення заробітної плати, підвищення ціни на товари, роботи, послуги, що призвело до збільшення витратів у звітному році. Відхилення показників у звітному році в порівнянні з попереднім в кількості відвідувачів пояснюється тим, що у звітному році відбулося збільшення витрат на одного відвідувача звітному року в порівнянні з попереднім по загальному фонду бюджету пояснюється тим, що у звітному році відбулося збільшення витрат на одного відвідувача зменшилися. Відхилення середніх витрат на проведення одного заходу звітному року в порівнянні з попереднім по загальному фонду бюджету пояснюється тим, що у звітному році відбулося збільшення кількості заходів, тому середні витрати на проведення одного заходу зменшилися в порівнянні з попереднім роком.

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.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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						
	інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

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

фінансові порушення відстні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програми є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми за бюджетною програмою "Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів" у 2019 році забезпечено надання послуг з організації культурного дозвілля населення громади. Проведено 354 заходів, які відвідало 23563 осіб. Забезпечувалось виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів.

корисності бюджетної програми бюджетна програма "Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів" забезпечує виконання основного завдання та мети програми, а саме - забезпечення організації культурного дозвілля населення і зміцнення культурних традицій громади.

довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу фінансів

О.І.Степаненко



Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0115061
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Забезпечення реалізації місцевих програм з розвитку фізичної культури та спорту	x	x	x
1.1	Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів	295		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	295		
	Загальний результат оцінки програми	295		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова



(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0110000** Іркліївська с/р
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0115061 (0810)** Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

Мета: Забезпечення реалізації місцевих програм з розвитку фізичної культури та спорту

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання : Забезпечення реалізації місцевих програм з розвитку фізичної культури та спорту

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу для населення (у розрізі їх видів), що проводяться у регіоні	2820,00	1224,00	2,3	4714,28	1736,84	2,7
Показники якості						
динаміка кількості учасників заходів порівняно з попереднім роком	100	141	1,41	0	0	0

Розрахунок основних параметрів оцінки:

- 1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми :

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (4714,28:1736,84) / 1 * 100 = 2,7:1 * 100 = 270$$

- 2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (0:0) / 1 * 100 = 0:1 * 100 = 0$$

- 3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 270$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (2820,00:1224,00) : 1 * 100 = 2,3 : 1 * 100 = 230$$

$$I1 = 270:230 = 1,17$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I1 > 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів .

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I \text{ еф} + I \text{ як} + I1$$

$$E = 270 + 25 = 295$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми :

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення реалізації місцевих програм з розвитку фізичної культури та спорту має високу ефективність .

Отже, програма забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліївська сільська рада	(найменування головного розпорядника)
	(КПКВК МБ)		
2.	0110000	Іркліївська с/р	(найменування відповідального виконавця)
	(КПКВК МБ)		
3.	0115061	Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону	
	(КПКВК МБ)	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

забезпечення реалізації місцевих програм з розвитку фізичної культури та спорту

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	33,000	0,000	33,000	33,000	0,000	33,000	0,000	0,000	0,000
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутні									
	В т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
1.1	Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів	33,000	0,000	33,000	33,000	0,000	33,000	0,000	0,000	0,000
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення відсутні.									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок з початку року	0,146	x	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	0,146	x	x
1.2.	інших надходжень	0	x	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

2.	Надходження в т.ч.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.1.	власні надходження	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
2.4.	інших надходжень	0,000			0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат:						
3.	Залишок на кінець року в т.ч.	0,146		x	x	
3.1.	власних надходжень	0,146		x	x	
3.2.	інших надходжень	0		x	x	
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.						

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис. грн.)

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Затрати									
	кількість заходів (у розрізі їх видів), що проводяться ЦФЗН "Спорт для всіх", од.	7	0	7	19	0	19	12	0	12
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється збільшенням кількості заходів на які здійснюється фінансування.										
2.	Продукту									
	кількість учасників заходів	121	0	121	275	0	275	154	0	154
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється збільшенням кількості учасників заходів.										
3.	Ефективності									
	середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу для населення (у розрізі їх видів), що проводяться у регіоні	4,714	0	4,714	1,737	0	1,737	-2,977	0	-2,977
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється зменшенням витрат на проведення одного заходу у зв'язку із збільшенням одного заходу										
4.	Якості									
	динаміка кількості учасників заходів порівняно з попереднім роком	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої. Видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	44,085	0	44,085	33,000	0	33,000	-25,1	0	-25,1
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році зменшення обсягів видатків у порівнянні з 2018 роком на 25,1 %, обумовлено зменшенням кількості фізкультурно-масових заходів проведених у 2019 році, але відповідно до затверджених кошторисних призначень на 2019 рік кошти використані в повному обсязі.										
	в т.ч.									
1.1.	Організація фізкультурно-оздоровчої діяльності, проведення масових фізкультурно-оздоровчих і спортивних заходів	44,085	0	44,085	33,000	0	33,000	-25,1	0	-25,1
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними змін у структурі напрямів використання коштів: зменшення видатків у 2019 році обумовлено зменшенням кількості фізкультурно-масових заходів, що призвело до зменшення кількості учасників заходів у 2019 році порівняно з 2018 роком.										
1.	Затрати									
	кількість заходів (у розрізі їх видів), що проводяться ЦФЗН "Спорт для всіх", од.	36	0	36	19	0	19	-47,2	0	-47,2
2.	Продукту									
	кількість учасників заходів	577	0	577	275	0	275	-52,3	0	-52,3
3.	Ефективності									
	середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу для населення (у розрізі їх видів), що проводяться у регіоні	1,224	0	1,224	1,737	0,000	1,737	42	0	42
4.	Якості									
	динаміка кількості учасників заходів порівняно з попереднім роком	141	0	141	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. У 2019 році зменшилася кількість фізкультурно-масових заходів на 47,2%, що призвело до зменшення кількості учасників заходів на 52,3 % та до збільшення середніх витрат на проведення фізкультурно-масового заходу на 42%.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування	План на звітний період з	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства
3. 0116013
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Забезпечення надання підтримки підприємствам водопровідно-каналізаційного господарства	x	x	x
1.1	Забезпечення надання підтримки підприємствам водопровідно-каналізаційного господарства	229		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	229		
	Загальний результат оцінки програми	229		

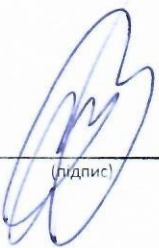
¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.
(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0116013 (0620)** Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Забезпечення належної та безперебійної роботи водопровідно-каналізаційного господарства

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Забезпечення надання підтримки підприємствам водопровідно-каналізаційного господарства

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середня сума підтримки одному збитковому підприємству	87,30	87,30	1	97,80	96,44	1,01
Показники якості						
відсоток підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, яким планується надання дотації, до кількості підприємств, які її потребують	100	100	1	100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (97,80:96,44) / 1 * 100 = 1,01/1*100= 101,4$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (100:100) / 1 * 100 = 1:1*100=100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 101,4$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (87,30:87,30) : 1 * 100 = 1:1*100=100$$

$$I1 = 101,4:100= 1,01$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I1 > 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I \text{ еф} + I \text{ як} + I1$$

$$E = 101,4+100+25=229$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення належної та безперебійної роботи водопровідно-каналізаційного господарства має високу ефективність.

Отже, програма забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Ірклієвська сільська рада	(найменування головного розпорядника)
	(КПКВК МБ)		
2.	0110000	Ірклієвська с/р	(найменування відповідального виконавця)
	(КПКВК МБ)		
3.	0116013	(0620) Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	(найменування бюджетної програми)
	(КПКВК МБ)		

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належної та безперебійної роботи водопровідно-каналізаційного господарства

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	97,815	0,000	97,815	96,440	0,000	96,440	-1,375	0,000	-1,375
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло в наслідок невикористаного плану.									
	В т.ч. Напрям використання бюджетних коштів									
	Забезпечення надання підтримки підприємствам водопровідно-каналізаційного господарства									
1.1		97,815	0,000	97,815	96,440	0,000	96,440	-1,375	0,000	-1,375
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло в наслідок невикористаного плану.									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд		
1.	Залишок з початку року	x		x	x
	в т.ч.				
1.1.	власних надходжень	x		x	x
1.2.	інших надходжень	x		x	x

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення виконання (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом
1.	Видатки (надані кредити)	87,333	0	87,333	96,44	0	96,44	10,4		10,4		10,4	10,4
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів фінансування у порівнянні з 2018 роком на 10,4 % у зв'язку із збільшенням витрат на 2019 рік.													
1.1.	в т.ч.												
	Забезпечення надання підтримки підприємствам водопровідно-каналізаційного господарства	87,333	0	87,333	96,44	0	96,44	10,4		10,4		10,4	10,4
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів фінансування у порівнянні з 2018 роком на 10,4 % у зв'язку із збільшенням витрат на 2019 рік.													
1.	Заграти												
	кількість підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, які потребують підтримки	1	0	1	1	0	1	0		0		0	0
	обсяг видатків	87,333	0	87,333	96,44	0	96,44	10,4		10,4		10,4	10,4
2.	Продукту												
	кількість підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, яким планується надання підтримки	1	0	1	1	0	1	0		0		0	0
3.	Ефективності												
	середня сума підтримки одному збитковому підприємству	87,3	0	87,3	96,44	0	96,44	10,4		10,4		10,4	10,4
4.	Якості												
	відсоток підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, яким планується надання дотації, до кількості підприємств, які її потребують	100	0	100	100	0	100	0		0		0	0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. У 2019 році збільшився обсяг видатків на 10,4%, що призвело до збільшення середньої підтримки одного збиткового підприємства.													

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.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) *	x				x	x

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Організація благоустрою населених пунктів
3. 0116030
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Збереження та утримання на належному рівні зеленої зони населеного пункту та поліпшення його екологічних умов	x	x	x
1.1	Збереження та утримання на належному рівні зеленої зони населеного пункту та поліпшення його екологічних умов	227		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	227		
	Загальний результат оцінки програми	227		

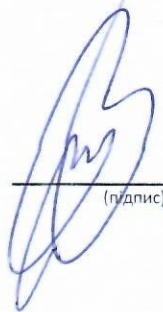
1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова



(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0116030 (0620)** Організація благоустрою населених пунктів

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Підвищення рівня благоустрою міста

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Реалізація соціально-економічного розвитку

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні витрати на закупівлі одного контейнера				4451,72	4451,72	1
середні витрати на санітарне прибирання (догляд) 1 га території об'єктів зеленого господарства	2,30	2,30	1	8,50	8,11	1,05
Показники якості						
питома вага контейнерів, що планується закупити у загальній кількості				70	70	1
питома вага догляду територій у загальній кількості				100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (4451,72:4451,72+8,50:8,11) / 2 * 100 = 2,05/2*100 = 102,5$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (70:70+100:100) / 2 * 100 = 2:2*100 = 100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 102,5$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (2,30:2,30) : 1 * 100 = 1:1 * 100 = 100$$

$$I_1 = 102,5:100 = 1,02$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

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

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1$$

$$E = 102,5 + 100 + 25 = 227$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, реалізація соціально-економічного розвитку має високу ефективність.

Отже, програма організація благоустрою населених пунктів має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Ірклітська сільська рада	(наименование головного розпорядника)
	(КЕКВ КМБ)		
2.	0110000	Ірклітська с/р	(наименование відповідального виконавця)
	(КЕКВ КМБ)		
3.	0116030	(0620) Організація благоустрою населених пунктів	(найменування бюджетної програми)
	(КЕКВ КМБ)	(КФКВК)	

4. Мета бюджетної програми:

Підвищення рівня благоустрою міста

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	903,259	0	903,259	860,464	0	860,464	-42,795	0,000	-42,795
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду не освоєння коштів виникло по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у сумі 19,979 тис. грн. внаслідок економії коштів між плановими показниками та фактичними показниками за рахунок коштів від проведеної процедури закупівлі в системі "Prozorro, економія коштів по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" та КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 19,114 тис. грн. у зв'язку з придбанням предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, та виконанням послугам, робіт по цінам нижче запланованих КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" економія коштів у сумі 3,682 тис. грн. у зв'язку невикористаного плану.									
	В т.ч. Направ використання бюджетних коштів									
	Збереження та утримання на належному рівні зеленої зони населеного пункту та поліпшення його екологічних умов	774,208	0	774,208	731,414	0	731,414	-42,794	0,000	-42,794
1.1	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду не освоєння коштів виникло по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" у сумі 19,979 тис. грн. внаслідок економії коштів між плановими показниками та фактичними показниками за рахунок коштів від проведеної процедури закупівлі в системі "Prozorro, економія коштів по КЕКВ 2210 "Предмети, матеріали, обладнання та інвентар" та КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 19,114 тис. грн. у зв'язку з придбанням предметів, матеріалів, обладнання, інвентарю, та виконанням послугам, робіт по цінам нижче запланованих КЕКВ 2800 "Інші поточні видатки" економія коштів у сумі 3,682 тис. грн. у зв'язку невикористаного плану.									
1.2.	Придбання обладнання (контейнерів) для збирання твердих побутових відходів	129,051	0	129,051	129,050	0	129,050	-0,001	0,000	-0,001
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло внаслідок економії коштів невикористаного плану.									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	х	10,237	х
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	х	10,237	х
1.2.	інших надходжень	х	х	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. Накопичення коштів на спеціальному рахунку для здійснення господарських операцій				
2.	Надходження	0,000	0,000	0,00
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	0,00	0,000	0,00
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4.	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат:				
3.	Залишок на кінець року	х	10,237	х
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	х	10,237	х
3.2.	інших надходжень	х	х	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року. Накопичення коштів на спеціальному рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

(тис.грн.)

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.1.	Збереження та утримання на належному рівні зеленої зони населеного пункту та поліпшення його екологічних умов						
1.	Затрати						
	обсяг видатків	774,208	0	774,208	0	731,414	-42,794
	витрати на забезпечення збереження та утримання на належному рівні території громади	509,350	0	478,900	0	478,900	-30,450
	витрати на утримання в належному стані освітлення громади	264,860	0	252,510	0	252,510	-12,350
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється зменшенням обсягів видатків та залишками невикористаного плану.							
2.	Продукту						
	територія об'єктів зеленого господарства, на якій планується санітарне прибирання (догляд)	31,13	0	31,13	0	31,13	0

(тис.грн.)

1.1.	Забезпечення та утримання на належному рівні території громади та поліпшення її екологічних умов	776,674	70,735	847,409	731,414	0,000	731,414	-5,8	0,000	-13,7
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведення видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році зменшено обсяг видатків у порівнянні з 2018 роком на 13,7%, але відповідно до затверджених кошторисних призначень на 2019 рік економія коштів по проведенню робіт та послуг.										
1.	Затрати									
	обсяг видатків	776,674	70,735	847,409	731,414	0,00	731,41	-5,80	0,00	-13,70
	витрати на забезпечення збереження та утримання на належному рівні території громади	460,974	70,74	531,709	478,90	0,00	478,90	3,90	0,00	-9,90
	витрати на утримання в належному стані освітлення громади	315,700	0	315,700	252,51	0,00	252,51	-20,00	0,00	-20,00
2.	Продукту									
	територія об'єктів зеленого господарства, на якій планується санітарне прибирання (догляда)	31,13	0	31,13	31,13	0	31,13	0	0	0
	площа території об'єктів зеленого господарства, яка підлягає санітарному прибиранню (догляду)	31,13	0	31,13	31,13	0	31,13	0	0	0
	об'єм роботи, яку планується провести (в розрізі видів)	7	0	7	7	0	7	0	0	0
	кількість світлоточок	700	0	700	700	0	700	0	0	0
3.	Ефективності									
	середні витрати на санітарне прибирання (догляда) 1 га території об'єктів зеленого господарства	2,30	0	2,30	8,110	0	8,110	252,60	0	252,60
4.	Якості									
	питома вага догляду територій у загальній кількості	100,00	0	100,00	100,00	0	100,00	0	0	0
	Динаміка охоплення освітленням вулиць громади в порівнянні з попереднім роком	50,00	0	50,00	50,00	0	50,00	0	0	0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. У 2019 році зменшилися виплати на забезпечення збереження та утримання на належному рівні території громади та зменшення витрат на утримання в належному стані освітлення, що призвело до зменшення витрат на санітарне прибирання порівняно з 2018 роком, що призвело до зменшення витрат у 2019 році у порівнянні з 2018 роком.										
1.2.	Придбання обладнання (контейнерів) для збирання твердих побутових відходів	0	0	0	129,050	0	129,050	0	0	0
1.	Затрати									
	обсяг видатків	0	0	0	129,05	0	129,05	0	0	0
2.	Продукту									
	кількість контейнерів, які планується закупити	0	0	0	29	0	29	0	0	0
3.	Ефективності									
	середні витрати на закупівлі одного контейнера	0	0	0	4,452	0	4,452	0	0	0

дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програми є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів, за бюджетною програмою "Організація благоустрою населених пунктів" у 2019 році забезпечено організацію населених пунктів, забезпечено вуличне освітлення по населених пунктах громади.

корисності бюджетної програми бюджетна програма "Організація благоустрою населених пунктів" у 2019 році забезпечує виконання основного завдання та мети програми, а саме - підвищення рівня благоустрою громади та збереження і утримання на належному рівні території населених пунктів та поліпшення їх екологічних умов.

довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу фінансів

О.І.Степаненко



Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності
3. 0116060
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності	x	x	x
1.1	Підтримка об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності	246		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	246		
	Загальний результат оцінки програми	246		

¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова

(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0110000** Іркліївська с/р
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0116060 (0640)** Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

Мета: Забезпечення належної та безперебійної роботи об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання : Підтримка об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середня сума підтримки на 1 об'єкт соціальної сфери	273,10	224,20	1,22	966,85	612,14	1,58
Показники якості						
відсоток кількості об'єктів соціальної сфери, яким планується надання підтримки, до кількості об'єктів соціальної сфери, які її потребують	100	100	1	100	63,3	0,63

Розрахунок основних параметрів оцінки:

- 1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми :

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (966,85:612,14) / 1 * 100 = 1,58:1*100= 157,9$$

- 2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (63,3:100) / 1 * 100 = 0,63:1*100=63$$

- 3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 157,9$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (273,1:224,2) : 1 * 100 = 1,22:1*100=122$$

$$I_1 = 157,9:122 = 1,29$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

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

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I_{\text{еф}} + I_{\text{як}} + I_1$$

$$E = 157,9+63+25=246$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми :

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення належної та безперебійної роботи об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності має високу ефективність.

Отже, програма утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліївська сільська рада	(найменування головного розпорядника)		
	(КЕКВ МБ)				
2.	0110000	Іркліївська с/р	(найменування відповідального виконавця)		
	(КЕКВ МБ)				
3.	0116060	(0640) Утримання об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності	(найменування бюджетної програми)		
	(КЕКВ МБ)	(КЕКВК)			

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення належної та безперебійної роботи об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	616,703	350,146	966,849	281,328	331,145	612,473	-335,375	-19,000	-354,375
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по загальному фонду виникло внаслідок економії коштів по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" в сумі 0,232 тис. грн. економії коштів, по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" в сумі 335,142 тис. грн. економії коштів за рахунок відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв орендарями які знаходяться в приміщенні громадського будинку. По спеціальному фонду економії коштів по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" в сумі 19,00 тис. грн. такі видатки планувались за рахунок власних надходжень бюджетних установ, а саме плати за оренду майна, видатки не здійснювались.									
	В т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
1.1	Підтримка об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності	616,703	350,146	966,849	281,328	331,145	612,473	-335,375	-19,000	-354,375
	Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планових показників: по загальному фонду за напрямком використання бюджетних коштів економії виникла по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" в сумі 0,232 тис. грн. ринка економії коштів, по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" в сумі 335,142 тис. грн. економії коштів за рахунок відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв орендарями які знаходяться в приміщенні громадського будинку. По спеціальному фонду економії коштів по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" в сумі 19,00 тис. грн. такі видатки планувались за рахунок власних надходжень бюджетних установ, а саме плати за оренду майна, видатки не здійснювались.									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x		3,203	x
в т.ч.					
1.1.	власних надходжень	x		3,203	x

1.2.	інших надходжень	х	х	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року. За бюджетною програмою станом на 01.01.2019 року за рахунок власних надходжень бюджетних установ, а саме надходжень від плати за оренду майна бюджетних установ склався залишок за попередній бюджетний період, за рахунок таких надходжень не здійснювалися видатки.				
2.	Надходження	350,146	346,134	-4,012
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	19,00	14,989	-4,011
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4.	інших надходжень	331,146	331,145	-0,001
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: витрат. За бюджетною програмою відхилення фактичних обсягів власних надходжень бюджетних установ від планових пояснюється тим, що розрахунковою власні надходження бюджетних установ від плати за оренду майна планувались в сумі 19,00 тис. грн., фактичні надходження згідно форми № 4-1 "Звіт про надходження і використання коштів отриманих як плата за послуги" за 2019 рік склали в сумі 14,989 тис. грн. За бюджетною програмою згідно форми № 4-3 "Звіт про надходження і використання коштів спеціального фонду" інші надходження спеціального фонду за 2019 рік становить 331,145 тис. грн. при плані 331,146 тис. грн. фінансування за рахунок коштів загального фонду, що передаються до спеціального (бюджет розвитку) відповідно до поданих документів на оплату.				
3.	Залишок на кінець року	х	18,192	х
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	х	18,192	х
3.2.	інших надходжень	х	0,00	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: накопичення коштів на спеціальному рахунку для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді.				

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Затрати кількість об'єктів соціальної сфери (у розрізі їх видів), які потребують підтримки	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення відсутні.										
2.	Продукту кількість об'єктів соціальної сфери (у розрізі їх видів), яким планується надання підтримки	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення відсутні.										
3.	Ефективності середня сума підтримки на 1 об'єкт соціальної сфери	616,7	350,15	966,850	281,33	331,14	612,47	-335,37	-19,01	-354,38
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення касових показників від затвердженням паспортом бюджетної програми пояснюється економією коштів по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" в сумі 0,232 тис грн, річна економія коштів, по КЕКВ 2270 "Оплата комунальних послуг та енергоносіїв" в сумі 335,142 тис.грн, економія коштів за рахунок відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв орендарями які платили за орендну майна, видатки не здійснювались.										
Якості										

Відсоток кількості об'єктів соціальної сфери, яким планується надання підтримки, до кількості об'єктів соціальної сфери, які її потребують	100	0	100	63,3	0	63,3	-36,7	0	-36,7
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видатків за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої, видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми									

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	530,596	0	530,596	281,328	331,145	612,473	-47,0		15,4
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів видатків на 15,4 % у порівнянні з 2018 роком за рахунок збільшення видатків по спеціальному фонду										
в т.ч.										
1.1.	Підтримка об'єктів соціальної сфери підприємств, що перешлються до комунальної власності	530,596	0	530,596	281,328	331,145	612,473	-47,0		15,4
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними змінами у структурі напрямів використання коштів: У 2019 році збільшення обсягів видатків на 15,4 % у порівнянні з 2018 роком за рахунок збільшення видатків по спеціальному фонду на проведення капітального ремонту громадського будинку для створення ЦНАП.										
1.	Затрати									
	кількість об'єктів соціальної сфери (у розрізі їх видів), які потребують підтримки	1	0	1	1	0	1	0	0	0
2.	Продукту									
	кількість об'єктів соціальної сфери (у розрізі їх видів), яким планується надання підтримки	1	0	1	1	0	1	0	0	0
3.	Ефективності									
	середня сума підтримки на 1 об'єкт соціальної сфери	530,596	0	530,596	281,33	331,14	612,47	-47	0	15
4.	Якості									
	відсоток кількості об'єктів соціальної сфери, яким планується надання підтримки, до кількості об'єктів соціальної сфери, які її потребують	100	0	100	63,3	0	63,3	-36,7	0	-36,7
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відокремленим напрямом використання бюджетних коштів. У 2019 році по загальному фонду середня підтримка 1 об'єкта соціальної сфери зменшилась на 47% у порівнянні з 2018 роком у зв'язку з відшкодуванням комунальних послуг орендарями громадського будинку, та збільшенням у 2019 році по спеціальному фонду видатків на проведення капітального ремонту громадського будинку для створення ЦНАП.										

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.	Надходження всього:	x	304,3	304,3	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x	304,3	304,3	0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	304,3	304,3	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x	304,3	304,3	0	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		304,3	304,3	0		
	інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	об'єкт 2 "Капітальний ремонт громадського будинку по вулиці Соборності, 2 с.Ірклів для створення ЦНАП (облаштування пандусу, громадської приймальні, зони інформування/зони очікування та кімнати для лідошашу)"		304,3	304,3	0		
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

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

фінансові порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми бюджетна програма корисна, оскільки забезпечує виконання підтримки об'єктів соціальної сфери підприємств, що передаються до комунальної власності

довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу фінансів



О.І. Степаненко

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Здійснення заходів із землеустрою
3. 0117130
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Здійснення заходів із землеустрою	x	x	x
1.1	Проведення інвентаризації земель та розробка проектів землеустрою	295		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	295		
	Загальний результат оцінки програми	295		

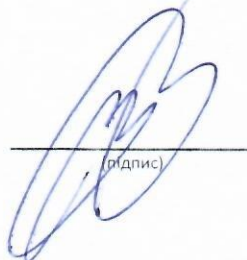
¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0117130 (0421)** Здійснення заходів із землеустрою

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Забезпечення сталого розвитку земельного господарства

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Проведення інвентаризації земель та розробка проектів землеустрою

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні видатки на 1 га, який планується проінвентаризувати	2500,00	2500,00	1	34,2	20,1	1,7
Показники якості						
відсоток проінвентаризованих земель до тих, які необхідно проінвентаризувати	100	100	1	100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (34,20:20,1) / 1 * 100 = 1,7/1 * 100 = 170$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (100:100) / 1 * 100 = 1:1 * 100 = 100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 170$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (2500,00:2500,00) : 1 * 100 = 1:1 * 100 = 100$$

$$I_1 = 170:100 = 1,7$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I_1 = 1,7$, що відповідає критерію оцінки $I_1 > 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1$$

$$E = 170 + 100 + 25 = 295$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, проведення інвентаризації земель та розробка проектів землеустрою має високу ефективність.

Отже, програма здійснення заходів із землеустрою має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліпівська сільська рада	(КПЕКВ МБ)
2.	0110000	Іркліпівська с/р	(КПЕКВ МБ)
3.	0117130 (0421)	Здійснення заходів із землеустрою	(КПЕКВ МБ) (КОБВК)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення сталого розвитку земельного господарства

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	133,300	3,629	136,929	80,335	0	80,335	-52,965	-3,629	-56,594
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника по загальному фонду касових видатків становлять 80,335 тис грн., що на -52,965 тис грн. менше від планового показника. Відхилення касових видатків пояснюється тим, що складалася економія при здійсненні видатків по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" у сумі 52,965 тис грн. у зв'язку з економією коштів в закупівлі послуг, по спеціальному фонду економія коштів складала 3,629 тис грн. у зв'язку невикористаним планом										
В т.ч.	Напрямок використання бюджетних коштів									
1.1	Проведення інвентаризації земель та розробка проектів землеустрою	133,300	4	136,929	80,335	0	80,335	-52,965	-3,629	-56,594
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планових показників по загальному фонду касові видатки за напрямком "Проведення інвентаризації земель та розробка проектів землеустрою" за 2019 рік становить 80,335 тис грн., що на 52,965 тис грн. менше від планового показника. Відхилення касових показників від планових пояснюється тим, що економія при здійсненні видатків по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" складала 52,965 тис.грн. за рахунок економії коштів в закупівлі послуг, по спеціальному фонду економія коштів складала 3,629 тис грн. у зв'язку невикористаним планом										

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
В т.ч.				
1.1.	власних надходжень	x	x	x

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої, видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	25,000	0,000	25,000	80,335	0,000	80,335	221,300	0,000	221,300
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшення обсягів фінансування у порівнянні з 2018 роком на 221,30 % у зв'язку із збільшенням планових витрат на 2019 рік.										
в т.ч.										
1.1.	Проведення інвентаризації земель та розробка проектів землекористування	25,000	0,000	25,000	80,335	0,000	80,335	221,300	0,000	221,300
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними змін у структурі напрямків використання коштів. У 2019 році збільшено обсяг видатків у порівнянні з 2018 роком на 221,3 %, у зв'язку із збільшенням кошторисних призначень у 2019 році.										
1.	Затрати									
	обсяг видатків на проведення інвентаризації земель	25,000	0,000	25,000	80,34	0,00	80,34	221,30	0,00	221,30
2.	Продукту									
	кількість земель, що потребують інвентаризації	4,00	0	4,00	4,00	0	4,00	0	0	0
3.	Ефективності									
	середні видатки на 1 га, який планується проінвентаризувати	2,50	0	2,50	20,100	0	20,100	704,00	0	704,00
4.	Якості									
	відсоток проінвентаризованих земель до тих, які необхідно проінвентаризувати	100,00	0	100,00	100,00	0	100,00	0	0	0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямком використання бюджетних коштів. У 2019 році збільшилися обсяги видатків на проведення інвентаризації земель, що призвело до збільшення середніх видатків на 1 га, який планується проінвентаризувати порівняно з 2018 роком, що призвело до збільшення витрат у 2019 році у порівнянні з 2018 роком.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники		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				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0117362 Виконання інвестиційних проєктів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Виконання інвестиційних проєктів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	x	x	x
1.1	Виконання інвестиційних проєктів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	215		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	215		
	Загальний результат оцінки програми	215		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова



(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0117362 (0490)** Виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Забезпечення розвитку інфраструктури території

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні витрати на проведення реконструкції одного об'єкта	1485,8	1063,8	1,39			
середні витрати на придбання одного основного засобу	1207,10	1291,60	0,93	53,3	53,3	1
Показники якості						
відсоток виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	100	100	1	100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(ef) = (P(ef) \text{ факт} / P(ef) \text{ план}) / Z(ef) * 100$$

$$I(ef) = (53,3:53,3) / 1 * 100 = 1/1 * 100 = 100$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(yk) = (P(yk) \text{ факт} / P(yk) \text{ план}) / Z(yk) * 100$$

$$I(yk) = (100:100) / 1 * 100 = 1/1 * 100 = 100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I1 = I(ef) \text{ звіт} : I(ef) \text{ баз}$$

$$I(ef) \text{ звіт} = 100$$

$$I(ef) \text{ баз} = (1485,8:1063,8+1207,10:1291,60) : 2 * 100 = 2,32 : 2 * 100 = 116$$

$$I1 = 100:116 = 0,86$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I1 = 0,86$, що відповідає критерію оцінки $0,85 < I1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(ef) + I(yk) + I1$$

$$E = 100 + 100 + 15 = 215$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад має високу ефективність.

Отже, програма виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліївська сільська рада	(кпквк мб)	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Іркліївська с/р	(кпквк мб)	(найменування відповідального виконавця)
3.	0117362 (0490)	Виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	(кпквк мб)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення розвитку інфраструктури території

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	0,000	2506,300	2506,300	0,000	2506,300	2506,300	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	В т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
1.1	Виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	0,000	2506,300	2506,300	0,000	2506,300	2506,300	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планових показників										

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	x	x
1.2.	інших надходжень	x	x	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	2506,300	2506,300	0,000

2.	Видатки бюджету розвитку всього:		x	2506,30	2506,30	0,00	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			2506,30	2506,30	0,00		
	інвестиційний проект (програма) 1							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1							
	об'єкт 1 Придбання спеціальної техніки та комплектувальних виробів до неї для КП "Ірклівський комбінат комунальних послуг" (смітєвоз, контейнери для збору ТПВ, відвал до смітєвоза, трактор, відвал до трактора, роторна косарка до трактора, відвал до екскаватора)"		2202,00	2202,00	2202,00	0,00		
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2							
	об'єкт 2 "Капітальний ремонт громадського будинку по вулиці Соборності, 2 с.Ірклів для створення ЦНАП (облаштування пандусу, громадської приймальні, зони інформування/зони очікування та кімнати для персоналу)"		304,30	304,30	304,30	0,00		
	Інвестиційний проект (програма) 2							
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2							
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ							

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

фінансові порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми бюджетна програма "Виконання інвестиційних проектів в рамках формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад" у 2019 році забезпечує виконання основного завдання та мети програми, а саме - забезпечення розвитку інфраструктури території.

довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу фінансів

О.І.Степаненко



Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0117363
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо
соціально-економічного розвитку окремих територій

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	x	x	x
1.1	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	234		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	234		
	Загальний результат оцінки програми	234		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова



(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0110000** Іркліївська с/р
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0117363 (0490)** Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

Мета: Забезпечення розвитку інфраструктури території

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання : Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні витрати на придбання одного основного засобу (кабінет інформатики)	80,00	77,60	1,03	103	94,48	1,09
Показники якості						
виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	100	100	1	100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

- 1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми :

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (103:94,48) / 1 * 100 = 1,09:1 * 100 = 109$$

- 2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (100:100) / 1 * 100 = 1:1 * 100 = 100$$

- 3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 109$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (80:77,60) : 1 * 100 = 1,03 : 1 * 100 = 103$$

$$I_1 = 109:103 = 1,06$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

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

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I \text{ еф} + I \text{ як} + I_1$$

$$E = 109 + 100 + 25 = 234$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми :

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій має високу ефективність.

Отже, програма Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліпівська сільська рада	(КПКВК МБ)	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Іркліпівська с/р	(КПКВК МБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	0117363 (0490)	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	(КПКВК МБ)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення розвитку інфраструктури території

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	0,000	1045,200	1045,200	0,000	1004,503	1004,503	0,000	-40,697	-40,697
	Пояснення щодо причин відхилення касових витраток (наданих кредитів) від планового показника по спеціальному фонду касові видатки становлять 1004,503 тис.грн., що на 40,697 тис.грн. менше від планового показника. Відхилення касових витраток пояснюється тим, що складалася економія при здійсненні витраток по КЕКВ 3110 "Приймання обладнання і предметів довгострокового користування" у сумі 21,050 тис.грн. у зв'язку з економією коштів в придбанні обладнання і предметів довгострокового користування за рахунок нижчої вартості від проведеної процедури закупівлі в системі "Prozorro", по КЕКВ 3132 "Капітальний ремонт інших об'єктів" у сумі 19,647 тис.грн. у зв'язку з фактичним виконанням робіт згідно актів виконаних робіт.									
	В т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
1.1	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	0,000	1045,200	1045,200	0,000	1004,503	1004,503	0,000	-40,697	-40,697
	Пояснення причин відхилення касових витраток (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планових показників: по спеціальному фонду касові видатки становлять 1004,503 тис.грн., що на 40,697 тис.грн. менше від планового показника. Відхилення касових витраток пояснюється тим, що складалася економія при здійсненні витраток по КЕКВ 3110 "Приймання обладнання і предметів довгострокового користування" у сумі 21,050 тис.грн. у зв'язку з економією коштів в придбанні обладнання і предметів довгострокового користування за рахунок нижчої вартості від проведеної процедури закупівлі в системі "Prozorro", по КЕКВ 3132 "Капітальний ремонт інших об'єктів" у сумі 19,647 тис.грн. у зв'язку з фактичним виконанням робіт згідно актів виконаних робіт.									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
В т.ч.				
1.1.	власних надходжень	x	x	x

1.2.	інших надходжень	x	x	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року:				
2.	Надходження	1045,200	1004,503	-40,697
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4.	інших надходжень	1045,200	1004,503	-40,697
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат: за бюджетною програмою згідно форми № 4-3 "Звіт про надходження і виконання інших надходжень спеціального фонду" інші надходження спеціального фонду за 2019 рік становить 1004,503 тис. грн. Фінансування здійснювалось відповідно до поданих документів на оплату. При здійсненні видатків утворилась економія в сумі 40,697 тис. грн.				
3.	Залишок на кінець року	x	x	x
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	x	x	x
3.2.	інших надходжень	x	x	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

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.1.	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	0,000	1045,2	1045,2	0,000	1004,50	1004,50	0,000	-40,697	-40,697
1.	Затрати									
	обсяг витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,000	206,000	206,000	0,000	184,95	184,950	0,000	-21,05	-21,050
	обсяг витрат на капітальний ремонт	0,000	839,2	839,200	0,000	819,55	819,550	0,000	-19,650	-19,650
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється економією коштів в придбанні обладнання і предметів довгострокового користування за рахунок нижчої вартості від проведеної процедури закупівлі в системі "Prozorro", витрати на капітальний ремонт економії у зв'язку з фактичним виконанням робіт згідно актів виконаних робіт.										
2.	Продукту									
	кількість об'єктів	0	2	2	0	2	2	0	0	0
	кількість придбаних та встановлених кабінетів	0	2	2	0	2	2	0	0	0
	кількість об'єктів	0	3	3	0	3	3	0	0	0
	кількість проведених капітальних ремонтів	0	3	3	0	3	3	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.										
3.	Ефективності									
	середні витрати на придбання одного основного засобу (кабінет інформатики)	0,000	103,000	103,000	0,000	94,480	94,480	0,000	-10,520	-10,520

(тис. грн.)

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники	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	7	8-9
1.	Надходження всього:	1045,200	1004,503	-40,697	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	1045,200	1004,503	-40,697	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	1045,200	1004,503	-40,697	x	x
	Запозичення до бюджету	x			x	x
	Інші джерела	x			x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: відхилення фактичних надходжень до бюджету розвитку від планового показника по бюджетній програмі, а саме надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) пояснюється тим, що фінансування видатків здійснюється відповідно до фактичної потреби на оплату.						
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	1045,20	1004,503	-40,697	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника						
Відхилення фактичних надходжень до бюджету розвитку від касових видатків бюджету розвитку не має. Фінансування здійснювалось відповідно до поданих документів на оплату.						
2.1.	Всього за інвестиційними проектами	1045,200	1004,503	-40,697		
	інвестиційний проект (програма) 1	206,000	186,607	-19,393		
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту у (програми) 1 від планового показника: відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту від планового показника пояснюється економією при здійсненні видатків.						
	Капітальний ремонт спортивної зали для занять боротьбою Дзюдо Ірклівської загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів Ірклівської сільської ради Чорнобайського району Черкаської області	206,000	186,607	-19,393		
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1					
	робіт з капітального ремонту спортивної зали для занять боротьбою Дзюдо Ірклівської загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів Ірклівської сільської ради Чорнобайського району Черкаської області	206,000	186,607	-19,393		
	Інвестиційний проект (програма) 2	324,200	323,946	-0,254		
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника: відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту від планового показника пояснюється економією при здійсненні видатків.						
	Капітальний ремонт інших об'єктів(капітальний ремонт Ірклівського будинку культури)	324,200	323,946	-0,254		
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1					
	робіт з капітального ремонту інших об'єктів(капітальний ремонт Ірклівського будинку культури)	320,350	320,096	-0,254		
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2					
	ведення технічного нагляду на об'єкт"Капітальний ремонт Ірклівського сільського будинку культури"	3,850	3,850	0,00		

Інвестиційний проект (програма) 3			309,000	309,000	0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту у (програми) 3 від планового показника					
капітальний ремонт (заміна вікон) у Мельниківському НВК					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1					
капітальний ремонт (заміна вікон) у Мельниківському НВК" ДНЗ ЗОШ І-ІІІ ст.					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2					
проект-кошторисна документація "Капітального ремонту (заміна вікон) Мельниківський НВК" ДНЗ ЗОШ І-ІІІ ст." с. Мельники					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 3					
ведення технічного нагляду на об'єкт "Капітальний ремонт (заміна вікон) Мельниківський НВК					
Інвестиційний проект (програма) 4					
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту у (програми) 3 від планового показника: відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту від планового показника пояснюється економією за рахунок проведення процедур закупівель.					
придбання та встановлення кабінету інформатики-читальний зал для Скористистиської загальноосвітньої школи І-ІІ ступенів «Школа життєтворчості» та придбання та встановлення кабінету інформатики-читальний зал для Мельниківського навчально-виховного комплексу «Дошкільний навчальний заклад – загальноосвітня школа І-ІІІ ступенів» Ірклівської сільської ради Черкаського району Черкаської області					
Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2					
Кабінет інформатики-читального залу Скористистиської ЗОШ-1 комплект, кабінет інформатики-читального залу Мельниківського НВК-1 комплект					
2.2. Капітальні видатки з утримання бюджетних установ					
5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":					
фінансові порушення відсутні					
5.7. "Стан фінансової дисципліни":					
Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.					
6. Узагальнений висновок щодо:					
актуальності бюджетної програми бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації					
ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затвердженні паспортів бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів					
корисності бюджетної програми бюджетна програма "Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій" у 2019 році забезпечує виконання основного завдання та мети програми, а саме - забезпечення розвитку інфраструктури території.					
довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії.					

Начальник відділу фінансів

О.І. Степаненко



Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0117461 Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	x	x	x
1.1	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	225		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	225		
	Загальний результат оцінки програми	225		

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0110000** Іркліївська с/р
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0117461** (0456) Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

Мета: Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середня вартість 1 кв м поточного ремонту вулично-дорожньої мережі	0,38	0,38	1			
середня вартість проектно-кошторисної документації на одну дорогу				3000	3000	1
Показники якості						
динаміка відремонтованої вулично-дорожньої мережі порівняно з попереднім роком	0	0	0			
динаміка виготовленої проектно-кошторисної документації порівняно з попереднім роком				100	100	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

- 1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(ef) = (P(ef) \text{ факт} / P(ef) \text{ план}) / Z(ef) * 100$$

$$I(ef) = (3000:3000) / 1 * 100 = 1:1 * 100 = 100$$

- 2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(yak) = (P(yak) \text{ факт} / P(yak) \text{ план}) / Z(yak) * 100$$

$$I(yak) = (100:100) / 1 * 100 = 1:1 * 100 = 100$$

- 3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I1 = I(ef) \text{ звіт} : I(ef) \text{ баз}$$

$$I(ef) \text{ звіт} = 100$$

$$I(ef) \text{ баз} = (0,38:0,38) : 1 * 100 = 1:1 * 100 = 100$$

$$I1 = 100:100 = 1$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I1 = 1$, що відповідає критерію оцінки $I1 > 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(ef) + I(yak) + I1$$

$$E = 100 + 100 + 25 = 225$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету має високу ефективність.

Отже, програма Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліївська сільська рада	(КПКВК МБ)	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Іркліївська с/р	(КПКВК МБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	0117461	(0456) Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	(КПКВК МБ)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	9,000	0,000	9,000	9,000	0,000	9,000	0,000	0,000	0,000
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилення не має									
	В т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	9,000	0,000	9,000	9,000	0,000	9,000	0,000	0,000	0,000
1.1	Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планових показників: відхилення не має									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	x	x
1.2.	інших надходжень	x	x	x
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року			
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
	в т.ч.			
2.1.	власних надходження	0,00	0,00	0,00

2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	інших надходжень	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат:					
3.	Залишок на кінець року	x	x	x	x
	в т.ч.				
3.1.	власних надходжень	x	x	x	x
3.2.	інших надходжень	x	x	x	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

(тис. грн.)

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.1.	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	9,000	0,000	9	9,000	0,000	9	0,000	0,000	0,000
1.	Затрати									
	виготовлення проектно-кошторисної документації	9,000	0,000	9,000	9,000	0,000	9,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилень немає.										
2.	Продукту									
	кількість доріг	3	0	3	3	0	3	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.										
3.	Ефективності									
	середня вартість проектно-кошторисної документації на одну дорогу	3,000	0,000	3,000	3,000	0,000	3,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.										
4.	Якості									
	динаміка виготовленої проектно-кошторисної документації порівняно з попереднім роком	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників виконання за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума витратів не перевищує запланованої, витрати не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Витрати (надані кредити)	672,565	0,000	672,565	9,000	0,000	9,000	-98,70	0,0	-98,70

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році зменшення обсягів фінансування у порівнянні з 2018 роком на 98,7 % у зв'язку із зменшенням планових витрат на 2019 рік.											
	в т.ч.										
	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	672,565	0,000	672,565	9,000	0,000	9,000	-98,70	0,0	-98,70	-98,70
1.1.											
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними змін у структурі напрямів використання коштів: У 2019 році зменшено обсяг видатків у порівнянні з 2018 роком на 98,7 %, у зв'язку із зменшенням кошторисних призначень у 2019 році, а також зі змінами у структурі напрямів використання коштів.											
1.	Затрати										
	виготовлення проектно кошторисної документації	0,000	0,000	0,000	9,000	0,000	9,000	0	0,0	0,0	0,0
	площа вулично-дорожньої мережі, всього	599,900	0,000	599,900	0,000	0,000	0,000	0	0,0	0,0	0,0
2.	Продукту										
	кількість доріг	0	0	0	3	0	3	0	0	0	0
	площа вулично-дорожньої мережі, на яких планується провести поточний ремонт	1769,9	0	1769,9	0	0	0	0	0	0	0
3.	Ефективності										
	середня вартість 1 кв м поточного ремонту вулично-дорожньої мережі	0,38	0,00	0,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	середня вартість проектно-кошторисної документації на одну дорогу	0,00	0,00	0,00	3,000	0,000	3,000	0,00	0,0	0,0	0,0
4.	Якості										
	динаміка відремонтованої за рахунок поточного ремонту площі вулично-дорожньої мережі порівняно з попереднім роком	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	динаміка виготовленої проектно-кошторисної документації порівняно з попереднім роком	0,00	0	0	100,00	0	100	0	0	0	0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів. У 2019 році зменшилися обсяги видатків на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету, що призвело до зменшення видатків порівняно з 2018 роком, та зміною структури напрямів використання коштів.											

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники		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				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника									
2.	Видатки бюджету розвитку всього:							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								
	інвестиційний проект (програма) 1								
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту у (програми) 1 від планового показника									
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2								
	Інвестиційний проект (програма) 2								
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника									
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1								
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2								
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ								
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ								

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

фінансові порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми бюджетна програма "Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету" у 2019 році забезпечує виконання основного завдання та мети програми, а саме - забезпечує можливість проведення поточного ремонту об'єктів транспортної інфраструктури.

довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу фінансів



О.І. Степаненко

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади
3. 0117691
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади	x	x	x
1.1	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування			155
	Загальний результат оцінки підпрограми 1			155
	Загальний результат оцінки програми			155

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Завдання: "Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування"	Причинами низької ефективності бюджетної програми є невиконання запланованих результативних показників в достатній мірі, фактичне надходження коштів менше від того, що планувалося.

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова

(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

0117691 (0490)

Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади

3.

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середньомісячний обсяг цільового фонду	1666,67	1662,67	0,99	19,54	10,92	0,56
Показники якості						
% використання коштів	100	99,78	0,99	100	55,86	0,56

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (10,92:19,54) / 1 * 100 = 0,56:1 * 100 = 56$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (55,86:100) / 1 * 100 = 0,56:1 * 100 = 56$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 56$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (1662,92:1666,67) : 1 * 100 = 0,99:1 * 100 = 99$$

$$I_1 = 56:99 = 0,57$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

Оскільки $I_1 < 0,57$ що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1$$

$$E = 56 + 99 = 155$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

Менше 190 балів – низька ефективність виконання завдання програми.

Отже, виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування має низьку ефективність.

Отже, програма виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади має низьку ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліпівська сільська рада	(найменування головного розпорядника)
	(КІКВК МБ)		
2.	0110000	Іркліпівська с/р	(найменування відповідального виконавця)
	(КІКВК МБ)		
3.	0117691 (0490)	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади	
	(КІКВК МБ)		(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	0,000	234,531	234,531	0,000	131,002	131,002	0,000	-103,529	-103,529
Пояснення щодо причини відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: по спеціальному фонду виникло в наслідок економії коштів по КЕКВ 2111 "Заробітна плата" в сумі 20,719 тис. грн., що склалася за рахунок виплат за фактично виконані роботи, по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" в сумі 4,558 тис. грн. по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім коммуніальних)" в сумі 78,252 тис. грн. річна економія коштів, такі видатки планувалися за рахунок надходження коштів від сплати сомооблогу жителями громади які на прогнз року не надійшли, тому видатки не здійснювалися.										
1.1	В т ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади	0,000	234,531	234,531	0,000	131,002	131,002	0,000	-103,529	-103,529
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планових показників: по спеціальному фонду виникло в наслідок економії коштів по КЕКВ 2111 "Заробітна плата" в сумі 20,719 тис. грн., що склалася за рахунок виплат за фактично виконані роботи, по КЕКВ 2120 "Нарахування на оплату праці" в сумі 4,558 тис. грн. по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім коммуніальних)" в сумі 78,252 тис. грн. річна економія коштів, такі видатки планувалися за рахунок надходження коштів від сплати сомооблогу жителями громади які на прогнз року не надійшли, тому видатки не здійснювалися.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	x	x
1.2.	інших надходжень	x	x	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року .				
2.	Надходження	234,531	131,002	-103,529
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4.	інших надходжень	234,531	131,002	-103,529
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат: за бюджетною програмою згідно форми № 4-3 "Звіт про надходження і виконання інших надходжень спеціального фонду" інші надходження спеціального фонду за 2019 рік становить 131,002 тис.грн. при плані 234,531 тис. грн. Фінансування здійснювалось відповідно до поданих документів на оплату. При здійсненні видатків утворилась економія в сумі 103,529 тис. грн.				
3.	Залишок на кінець року	x	x	x
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	x	x	x
3.2.	інших надходжень	x	x	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

(тис. грн.)

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		усього	усього	усього	усього	усього	усього
1.1.	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади	0,000	234,531	234,531	0,000	0,000	-103,529
1.	Затрати						
	обсяг цільового фонду	0,000	234,531	234,531	0,000	0,000	-103,529
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення фактичного показника від затвердженого паспорту бюджетної програми пояснюється тим, що при здійсненні видатків складалась економія.							
2.	Продукту						
	кількість заходів, що планується здійснити за рахунок цільового фонду	0	1	1	0	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.									
3.	Ефективності								
	середньомісячний обсяг цільового фонду	0,000	19,540	19,540	0,000	10,920	0,000	-8,620	-8,620
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється зменшенням надходжень обсягів цільового фонду, що призвело до зменшення середньомісячного обсягу цільового фонду.									
4.	Якості								
	% використання коштів	0	100	100	0	55,86	0	-44,14	-44,14
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється зменшенням надходжень обсягів цільового фонду.									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видавкам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої, видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.									

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом
1.	Видатки (надані кредити)	0,000	19,955	19,955	0,000	131,002	131,002	0,00	556,5	556,5	556,50
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшився обсяг фінансування у порівнянні з 2018 роком на 556,50 % у зв'язку із збільшенням планових витрат на 2019 рік.											
В т.ч.											
1.1.	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади	0,000	19,955	19,955	0,000	131,002	131,002	0,00	556,5	556,5	556,50
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними змін у структурі напрямків використання коштів. У 2019 році збільшився обсяг видатків у порівнянні з 2018 роком на 556,5 %, у зв'язку із збільшенням кошторисних призначень на 2019 рік, а також зі змінами у структурі напрямків використання коштів.											
1.	Затрати										
	обсяг цільового фонду	0,000	19,955	19,955	0,00	131,002	0,00	0	556,5	556,5	556,5
2.	Продукту										
	кількість заходів, що плануються здійснити за рахунок цільового фонду	0	1	1	0	1	1	0	0	0	0
3.	Ефективності										
	середньомісячний обсяг цільового фонду	0,00	1,663	1,663	0,00	10,920	0,00	0,00	556,50	556,50	556,50
4.	Якості										
	% використання коштів	0,00	99,78	99,78	0,00	55,86	55,86	0,00	-44,00	-44,00	-44,00

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямком використання бюджетних коштів. У 2019 році збільшилися обсяги видатків на виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування, що призвело до збільшення видатків порівняно з 2018 роком, та зміною структури напрямів використання коштів.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники		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				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				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						
	інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту у (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

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

фінансові порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програми є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів

корисності бюджетної програми бюджетна програма "Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади" у 2019 році забезпечує виконання основного завдання та мети програми, а саме - забезпечує виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування

довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу фінансів



О.І.Степаненко

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Охорона та раціональне використання природних ресурсів
3. 0118311
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Охорона та раціональне використання природних ресурсів	x	x	x
1.1	Придбання обладнання (контейнерів) для збирання твердих побутових відходів		200	
	Загальний результат оцінки підпрограми 1		200	
	Загальний результат оцінки програми		200	

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0118311 (0511)** Охорона та раціональне використання природних ресурсів

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Реалізація комплексу заходів щодо забезпечення ефективної природоохоронної діяльності територіальної громади для поліпшення стану довкілля, забезпечення охорони навколишнього природного середовища забезпечення охорони та

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Реалізація комплексу заходів для поліпшення стану довкілля, забезпечення охорони навколишнього природного середовища

Показники	Попередній період			Звітний період		
	2018 р			2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
Середні витрати на закупівлі одного контейнера				4953,00	4953,00	1
Показники якості						
Питома вага контейнерів, що планується закупити у загальній кількості контейнерів, що потребує закупівлі				30	30	1

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми :

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ іфакт} / P(\text{еф}) \text{ іплан}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (4953,00:4953,00) / 1 * 100 = 1/1 * 100 = 100$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ іфакт} / P(\text{як}) \text{ іплан}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (30:30) / 1 * 100 = 1:1 * 100 = 100$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 100$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I_1 = 0:0 = 0$$

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1$$

$$E = 100 + 100 = 200$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми :

190- 215 балів – середня ефективність виконання завдання підпрограми

Отже, Реалізація комплексу заходів для поліпшення стану довкілля, забезпечення охорони навколишнього природного середовища має середню ефективність .

Отже, програма реалізація комплексу заходів щодо забезпечення ефективної природоохоронної діяльності територіальної громади для поліпшення стану довкілля, забезпечення охорони навколишнього природного середовища забезпечення охорони та раціонального використання природних ресурсів має середню ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліівська сільська рада	(КПКВК МБ)	(найменування головного розпорядника)
2.	0110000	Іркліівська с/р	(КПКВК МБ)	(найменування відповідального виконавця)
3.	0118311	(0511) Охорона та раціональне використання природних ресурсів	(КПКВК МБ)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Реалізація комплексу заходів щодо забезпечення ефективної природоохоронної діяльності територіальної громади для поліпшення стану довкілля, забезпечення охорони навколишнього природного середовища забезпечення охорони та раціонального використання природних ресурсів

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	0,000	59,435	59,435	0,000	59,435	59,435	0,000	0,000	0,000
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: відхилень не має									
	В т.ч. Напрям використання бюджетних коштів									
1.1	Придбання обладнання (контейнерів) для збирання твердих побутових відходів	0,000	59,435	59,435	0,000	59,435	59,435	0,000	0,000	0,000
	Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планових показників: відхилень не має									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	x	x
1.2.	інших надходжень	x	x	x
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року.			
2.	Надходження	59,435	59,435	0,000
	в т.ч.			

2.1.	власні надходження	0,00	0,00	0,00	
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00	
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00	
2.4.	інших надходжень	59,435	59,435	0,000	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат:					
3.	Залишок на кінець року	x	x	x	
	в т.ч.				
3.1.	власних надходжень	x	x	x	
3.2.	інших надходжень	x	x	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

(тис. грн.)											
№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення			усього
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1.1.	Прийняття обладнання (контейнерів) для збирання твердих побутових відходів	0,000	59,435	59,435	0,000	59,435	59,435	0,000	0,000	0,000	0,000
1.	Затрати										
	Загальна кількість контейнерів, що необхідно закупити	0	12	12	0	12	12	0	0	0	0
	Обсяг витрат	0,000	59,435	59,435	0,000	59,435	59,435	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилень немає.											
2.	Продукту										
	Кількість контейнерів, які планується закупити	0	12	12	0	12	12	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.											
3.	Ефективності										
	Середні витрати на закупівлі одного контейнера	0,000	4,953	4,953	0,000	4,953	4,953	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.											
4.	Якості										
	Питома вага контейнерів, що планується закупити у загальній кількості контейнерів, що планується закупити	0	30	30	0	30	30	0	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.											
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видачам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої, видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.											

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
- Утилізація відходів
3. 0118312
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Утилізація відходів	x	x	x
1.1	Утилізація відходів	234		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	234		
	Загальний результат оцінки програми	234		

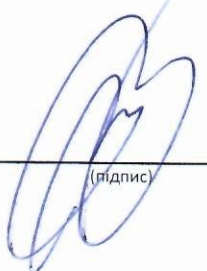
1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Порівняльний аналіз ефективності бюджетних програм за 2019 рік

1. **0100000** Іркліївська сільська рада

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **0110000** Іркліївська с/р

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **0118312 (0512)** Утилізація відходів

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

Мета: Утилізування відходів

Виконання результативних показників бюджетної програми

Завдання: Утилізація відходів

Показники	Попередній період 2018 р			Звітний період 2019 р		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності						
середні витрати на утримання 1 га території)	2434,00	2141,40	1,14	4194,00	3323,23	1,26
Показники якості						
відсоток площі території яку планується прибирати до площі яка підлягає санітарному прибиранню	100	100	1	100	82,5	0,83

Розрахунок основних параметрів оцінки:

1) Розрахунок середнього індексу виконання основних показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф}) = (P(\text{еф}) \text{ факт} / P(\text{еф}) \text{ план}) / Z(\text{еф}) * 100$$

$$I(\text{еф}) = (4194,00:3323,23) / 1 * 100 = 1,26/1 * 100 = 126$$

2) Розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = (P(\text{як}) \text{ факт} / P(\text{як}) \text{ план}) / Z(\text{як}) * 100$$

$$I(\text{як}) = (100:82,5) / 1 * 100 = 0,83:1 * 100 = 83$$

3) Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = I(\text{еф}) \text{ звіт} : I(\text{еф}) \text{ баз}$$

$$I(\text{еф}) \text{ звіт} = 126$$

$$I(\text{еф}) \text{ баз} = (2434,00:2141,40) : 1 * 100 = 1,14:1 * 100 = 114$$

$$I_1 = 126:114 = 1,1$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів.

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

Визначення ступеню ефективності бюджетної програми

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1$$

$$E = 126 + 83 + 25 = 234$$

Порівнюємо отримане значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної підпрограми:

Більше 215 балів – висока ефективність виконання завдання програми.

Отже, забезпечення утилізації відходів має високу ефективність.

Отже, програма благоустрою населених пунктів має високу ефективність.

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліївська сільська рада	(наймає головний розпорядник)
2.	0110000	Іркліївська с/р	(наймає відповідального виконавця)
3.	0118312 (0512)	Утилізація відходів	(наймає бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Утилізувати відходи

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Витрати	0,000	83,045	83,045	0,000	68,500	68,500	0,000	-14,545	-14,545
	Пояснення щодо причин відхилення касових витрат (наданих кредитів) від планового показника по спеціальному фонду виникло внаслідок економії коштів по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" в сумі 14,545 тис. грн. річна економія коштів, яка склалася внаслідок наданих послуг по підпорядкованню ґрунтово-глинистим присипкам на території сміттєзвалищ за нижчою ціною ніж планувалося.									
1.1	В т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
	утилізація відходів	0,000	83,045	83,045	0,000	68,500	68,500	0,000	-14,545	-14,545
	Пояснення причин відхилення касових витрат (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планових показників по спеціальному фонду виникло внаслідок економії коштів по КЕКВ 2240 "Оплата послуг (крім комунальних)" в сумі 14,545 тис. грн. річна економія коштів, яка склалася внаслідок наданих послуг по підпорядкованню ґрунтово-глинистим присипкам на території сміттєзвалищ за нижчою ціною ніж планувалося.									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	x	x
1.2.	інших надходжень	x	x	x
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року.			

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої, видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	0,000		42,400	0,000	68,500	68,500	0,00	61,5	61,5

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. У 2019 році збільшився обсяг фінансування у порівнянні з 2018 роком на 61,5% у зв'язку із збільшенням планових витрат на 2019 рік.

в т.ч.										
1.1. утилізація відходів	0,000	42,400		42,400	0,000	68,500	68,500	0,00	61,5	61,5

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними змінами у структурі напрямків використання коштів. У 2019 році збільшився обсяг видатків у порівнянні з 2018 роком на 61,5 %, у зв'язку із збільшенням кошторисних призначень на 2019 рік, та збільшенням кошторисних призначень.

1.	Затрати									
	витрати на забезпечення екологічно безпечного збирання, зберігання і захоронення ТВП	0,000		42,400	0,00	68,500	0,00	0	61,5	61,5
2.	Продукту									
	площа території яка підлягає санітарному прибиранню	0	19,80	19,80	0	19,80	19,80	0	0	0
3.	Ефективності									
	середні витрати на утримання 1 га території	0,00	2,141	2,141	0,00	3,323	3,323	0,00	55,2	55,2
4.	Якості									
	відсоток площі території яку планується прибирати до площі яка підлягає санітарному прибиранню	0,00	100,00	100,00	0,00	82,50	82,50	0,00	-17,5	-17,5

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямком використання бюджетних коштів. У 2019 році збільшилися обсяги видатків на забезпечення екологічно безпечного збирання, зберігання і захоронення ТВП, що призвело до збільшення видатків порівняно з 2018 роком, та збільшенням середніх витрат на тримання 1 га території.

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники		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				x	x
	Бюджет розвитку за Джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)*	x				x	x

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 0119410
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	Перераховано до районного бюджету Чорнобаївського району субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції. Виконання за підсумками 2019 року 100 %		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	x	x	x
	Загальний результат оцінки програми	x	x	x

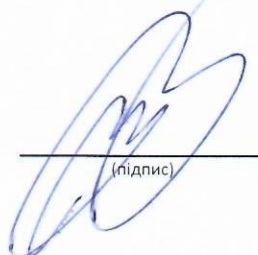
1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова


(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1. **0100000** Іркліівська сільська рада
(КІКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0110000** Іркліівська с/р
(КІКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0119410 (0180)** Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих витратів у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції
(КІКВК МБ) (КФВК) (найменування бюджетної програми)
4. **Мета бюджетної програми:**
здійснення переданих витратів у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції
5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:
Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Витрати	3582,900	0,000	3582,900	3582,900	0,000	3582,900	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо причин відхилення касових витратів (наданих кредитів) від планового показника. За бюджетною програмою відхилення витратів від планових на 2019 рік не має, виконання 100 % Забезпечено перерахування субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих витратів у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції до Чорнобавського районного бюджету.										
	В т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
1.1	Медична субвенція з державного бюджету	3582,900	0,000	3582,900	3582,900	0,000	3582,900	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових витратів (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планових показників. За бюджетною програмою відхилення витратів від планових на 2019 рік не має, виконання 100 % Забезпечено перерахування субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих витратів у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції до Чорнобавського районного бюджету.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	x	x
1.2.	інших надходжень	x	x	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року.				

2.	Надходження в т.ч.	0,000	0,000	0,000
2.1.	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2.	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3.	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4.	інших надходжень	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат:				
3.	Залишок на кінець року в т.ч.	x	x	x
3.1.	власних надходжень	x	x	x
3.2.	інших надходжень	x	x	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

№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.1.	Місця субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000
1.	Затрати						
	обсяг кошторисних призначень	3582,900	0,000	3582,900	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.							
2.	Продукту						
	заплановано видатків	3582,9	0	3582,9	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.							
3.	Ефективності						
	витрати	3582,900	0,000	3582,900	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.							
4.	Якості						
	відсоток забезпечення виконання завдання	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.							
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямками використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:							

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1. 0100000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 0110000 Іркліївська сільська рада
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету
3. 0119460
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1.	Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	Перераховано до районного бюджету Чорнобаївського району субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету. Виконання за підсумками 2019 року 100 %.		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	x	x	x
	Загальний результат оцінки програми	x	x	x

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова



(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2019 рік

1.	0100000	Іркліпська сільська рада	(наименования головного розпорядника)
	(КПКВК МБ)		
2.	0110000	Іркліпська с/р	(наименования відповідального виконавця)
	(КПКВК МБ)		
3.	0119460	(0180) Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	
	(КПКВК МБ)	(КФВК)	(наименования бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки	33,951	0,000	33,951	33,951	0,000	33,951	0,000	0,000	0,000
	Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника. За бюджетною програмою відхилення видатків від планових на 2019 рік не має, виконання 100 % Забезпечено перерахування субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків для відшкодування вартості лікарських засобів за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету до Чорнобильського районного бюджету.									
	В т.ч. Напрямок використання бюджетних коштів									
	Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	33,951	0,000	33,951	33,951	0,000	33,951	0,000	0,000	0,000
1.1	Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планових показників. За бюджетною програмою відхилення видатків від планових на 2019 рік не має, виконання 100 % Забезпечено перерахування субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків для відшкодування вартості лікарських засобів за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету до Чорнобильського районного бюджету.									

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок з початку року	x	x	x
В т.ч.				

1.1.	власних надходжень		x				x		
1.2.	інших надходжень		x				x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року.									
2.	Надходження		0,000				0,000		0,000
	в т.ч.								
2.1.	власні надходження		0,00				0,00		0,00
2.2.	надходження позик		0,00				0,00		0,00
2.3.	повернення кредитів		0,00				0,00		0,00
2.4.	інших надходжень		0,000				0,000		0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових витрат:									
3.	Залишок на кінець року		x				x		x
	в т.ч.								
3.1.	власних надходжень		x				x		x
3.2.	інших надходжень		x				x		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

(тис. грн.)									
№ а/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.1.	Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	33,951	0,000	33,951	0,000	33,951	0,000	0,000	0,000
1.	Затрати								
	обсяг кошторисних призначень	33,951	0,000	33,951	0,000	33,951	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.									
2.	Продукту								
	заплановано витратів	33,951	0	33,951	0	33,951	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.									
3.	Ефективності								
	витрати	33,951	0,000	33,951	0,000	33,951	0,000	0,000	0,000
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.									
4.	Якості								
	відсоток забезпечення виконання завдання	100	0	100	0	100	0	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення не має.	
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямками 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 виконання (у відсотках)			разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1.	Видатки (надані кредити)	112,795	0,000	112,795	33,951	0,000	33,951	-69,9	0,0	-69,9	-69,9
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Динаміка обсягів видатків показує, що у попередньому бюджетному періоді "Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету" було більшою ніж у звітному році на 69,9 % або на 78,844 тис. грн.											
1.1.	В Т.ч.										
	Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	112,795	0,000	112,795	33,951	0,000	33,951	-69,9	0,0	-69,9	-69,9
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними змін у структурі напрямків використання коштів. Динаміка обсягів видатків показує, що у попередньому бюджетному періоді "Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету" було більшою ніж у звітному році на 69,9 % або на 78,844 тис. грн.											
1.	Затрати										
2.	Продукту										
3.	Ефективності										
4.	Якості										
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямком використання бюджетних коштів.											

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:								
Код	Показники		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				x	x	
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x	
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x	
	Запозичення до бюджету	x				x	x	
	Інші джерела	x				x	x	

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника									
2.	Видатки бюджету розвитку всього:				x			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								
	інвестиційний проект (програма) 1								
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту у (програми) 1 від планового показника									
	Напря́м спрямування коштів (об'є́кт) 1								
	Напря́м спрямування коштів (об'є́кт) 2								
	Інвестиційний проект (програма) 2								
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника									
	Напря́м спрямування коштів (об'є́кт) 1								
	Напря́м спрямування коштів (об'є́кт) 2								
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ								
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ								

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

фінансові порушення відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми бюджетна програма "Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету" забезпечує перерахування Субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції.

корисності бюджетної програми бюджетна програма "Субвенція з місцевого бюджету на відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету" у 2019 році забезпечує виконання основного завдання та мети програми, а саме - забезпечує виконання відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

довгострокових наслідків бюджетної програми бюджетна програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу фінансів

О.І.Степаненко

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01 січня 2020 року

1.	0100000 (КПКВК МБ)	Іркліївська сільська рада (найменування головного розпорядника)
2.	0110000 (КПКВК МБ)	Іркліївська сільська рада (найменування відповідального виконавця)
3.	0119770 (КПКВК МБ)	Інші субвенції з місцевого бюджету (найменування бюджетної програми)

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.	Програма: "Інші субвенції з місцевого бюджету"	Перераховано до районного бюджету Чорнобаївського району та Золотоніського району інші субвенції з місцевого бюджету. Виконання за підсумками 2019 року 95,65 % (повернуто невикористані залишки в сумі 44,542 тис. грн.), перераховувались субвенції : - утримання вторинного рівня Чорнобаївської ЦРЛ(в т.ч. Іркліївського ОБТП) - 208,760 тис.грн. - експлуатація ліфта в приміщенні громадського будинку с.Іркліїв вул.Соборності,2 - 13,280 тис.грн - придбання препаратів інсуліну для хворих на цукровий діабет жителів громади - 55,000 тис.грн - фінансової підтримки КНП Чорнобаївський центр первинної медико-санітарної допомоги Чорнобаївської райради (пільгові медикаменти 14,500 тис.грн, медикаменти 94,380 тис.грн., енергоносії - 219,117 тис.грн, проведення поточного ремонту в приміщенні Іркліївської ЛА(придбання господарчих матеріалів) 2,292 тис.грн, проведення поточного ремонту в приміщенні Іркліївської ЛА-4300; Вороненці, Червоно-хиженці -4300,00 (придбання господарчих матеріалів) , заробітна плата працівників ФАПів(Червонохиженці ФАП 31374,00;Вороненці ФАП 23924,00), - виконання районної комплексної програми "Турбота" (соціальні послуги 19,631 тис.грн, виплата на надання соціальних послуг по догляд за інвалідами І гр. 0,632 тис.грн, ДЦП та ЗІР (пільги на ЖКП інвалідам зору) 3,800 тис.грн, абонплата за користування телефоном пільгових категорій населення 16,800 тис.грн, пільговий проїзд 8,361 тис.грн., соціальне таксі 2,000 тис.грн -виконання районної програми підтримки культури і мистецтв (заробітна плата з нарахуванням, канцтовари, охорона, інтернет, послуги зв'язку, заправка картриджів, енергоносії) 153,139 тис.грн -виконання районної програми розвитку фізичної культури і спорту (заробітна плата з нарахуванням) 125,974 тис.грн -виконання районної програми розвитку та підтримки обдарованих дітей "Творча обдарованість" (стипендії учасників ДЮСШ) 6,760 тис.грн -виконання районної програми з організації рятування людей на водних об'єктах Чорнобаївського району 2,000 тис.грн. -послуги Інтегровано-ресурсних центрів районний бюджет Золотоніського району 12,870 тис.грн		
	Загальний результат оцінки підпрограми 1	X	X	X
	Загальний результат оцінки програми	X	X	X

1 Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми2	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

2 Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Сільський голова

(підпис)

Поїздник І.М.

(ініціали та прізвище)

витрати	1023,160	0,000	1023,160	978,620	0,000	978,620	-44,541	0,000	-44,541
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: відхилення пояснюється невикористаними коштами які були повернуті в кінці року.									
4. Якість									
відсоток забезпечення виконання завдання	100	0	100	95,65	0	95,65	-4,35	0	-4,35
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:									
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямками 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 виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	2741,303	0,000	2741,303	978,620	0,000	978,620	-64,3	0,0	-64,3
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року. Динаміка обсягів видатків показує, що у попередньому бюджетному періоді "Інші субвенції з місцевого бюджету" було більшою ніж у звітному році на 64,3 % або на 1762,683 тис.грн.										
В Т.4.										
1.1.	Забезпечення передачі субвенції з місцевого бюджету	2741,303	0,000	2741,303	978,620	0,000	978,620	64,3	0,0	-64,3

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання коштів порівняно із аналогічними змінами у структурі напрямів використання коштів. Динаміка обсягів видатків показує, що у попередньому бюджетному періоді "інші субвенції з місцевого бюджету" було більше ніж у звітному році на 64,3 % або на 1762,683 тис. грн.

[illegible]

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники		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				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника

