

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2024 рік

1.	3700000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Фінансовий відділ Новорайської сільської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43978265	(код за ЄДРПОУ)	
2.	3710000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Фінансовий відділ Новорайської сільської ради	(найменування відповідального виконавця)	43978265	(код за ЄДРПОУ)	
3.	3710160	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	2152700000	(код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Створення умов для здійснення функцій зі складання, виконання місцевих бюджетів, з контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів, а також інші функції, пов'язані з управлінням коштами місцевого бюджету.

5. Мета бюджетної програми

'Створення умов для здійснення функцій зі складання, виконання місцевих бюджетів, з контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів, а також інші функції, пов'язані з управлінням коштами місцевого бюджету.'

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень
2	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Касові видатки (надані кредити з бюджету)				Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього		загальний фонд	спеціальний фонд	усього		загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5		6	7	8		9	10	11
1	Забезпечення належного функціонування виконавчих органів сільської ради	1 259 840,00	0,00	1 259 840,00		1 082 603,86	0,00	1 082 603,86		-177 236,14	0,00	-177 236,14
2	заходи інформатизації	10 000,00	0,00	10 000,00		9 075,00	0,00	9 075,00		-925,00	0,00	-925,00
	УСЬОГО	1 269 840,00	0,00	1 269 840,00		1 091 678,86	0,00	1 091 678,86		-178 161,14	0,00	-178 161,14

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

7	кількість виконаних листів, звершень, доручень, зав. скарт на одного працівника	од.	Розрахунок	30,00	0,00	30,00	89,50	0,00	89,50	59,50	0,00	59,50
8	кількість підготовлених нормативно-праових актів, наказів на одного працівника	од.	Розрахунок	11,00	0,00	11,00	31,00	0,00	31,00	20,00	0,00	20,00
9	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од.	Розрахунок	100,00	0,00	100,00	160,00	0,00	160,00	60,00	0,00	60,00
10	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	Розрахунок	311 210,00	0,00	311 210,00	541 301,93	0,00	541 301,93	230 091,93	0,00	230 091,93
11	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	грн/од	Розрахунок	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	-2 500,00	0,00	-2 500,00
	Якості											
12	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звершень, скарт від загальної кількості отриманих	відс.	Розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
13	Відсоток виконаних розпорядчих актів (розпорядження на виділення коштів загального фонду (спеціального) фондів (бюджету) до виданих	відс.	Розрахунок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками**

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	Заграт		
1	кількість штатних одиниць	од.	зменшення за рахунок вакантних посад
2	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	грн.	матеріальні цінності не придбавали
3	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	грн.	економія по фонду оплати праці за рахунок вакантних посад
	Продукту		

4	кількість отриманих листів, доручень, звернень, заяв, скарг	од.	збільшення листів, наказів, розпоряджень щодо використання бюджетних коштів
	Ефективності		
7	кількість виконаних листів, звернень, доручень, заяв, скарг на одного працівника	од.	збільшення показника відбулося за рахунок зменшення штатних працівників та збільшення вхідних листів.
8	кількість підготовлених нормативно-правових актів, наказів на одного працівника	од.	збільшення показника відбулося за рахунок зменшення штатних працівників та збільшення підготовлених розпорядчих документів
9	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	од.	збільшення показника відбулося за рахунок зменшення штатних працівників
10	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	грн/од	збільшення показників за рахунок підвищення окладів в органах місцевого самоврядування відповідно до постанови КМУ від 30 квітня 2024 р. № 484 "Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268"
	Якості		

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників
"Результативні показники виконані, в межах доцільності."

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

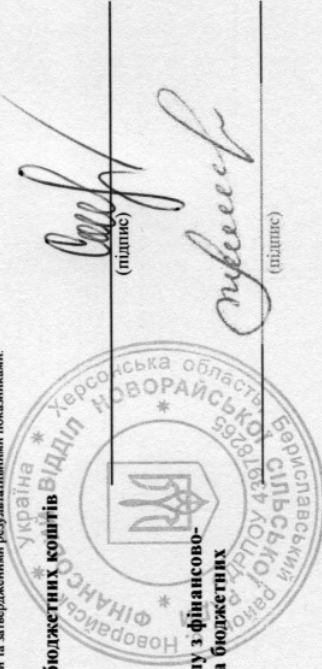
"Відповідно до заходів, направлених на досягнення стратегічної цілі - "Створення умов для реалізації функцій і повноважень територіальних громад, органів і посадових осіб місцевого самоврядування" мета бюджетної програми у 2024 році досягнена, визначені завдання "Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень" виконані."

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

**Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

***Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Керівник установи - головного розпорядника бюджетних коштів
Керівник самостійного структурного підрозділу з фінансово-економічних питань - головного розпорядника бюджетних коштів



Ірина СОМЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Олена ШОКУРОВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	37000000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Фінансовий відділ Новорайської сільської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43978265	(код за СДРІОУ)	2152700000	(код бюджету)
2.	3710000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Фінансовий відділ Новорайської сільської ради	(найменування відповідального виконавця)	43978265	(код за СДРІОУ)		
3.	3710160	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)			

4. Мета бюджетної програми

Створення умов для здійснення функцій зі складання, виконання місцевих бюджетів, з контролю за витратами коштів розпорядниками бюджетних коштів, а також інші функції, пов'язані з управлінням коштами місцевого бюджету.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів".

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (названі кредити)	1 269 840,00	0,00	1 269 840,00	1 091 678,86	0,00	1 091 678,86	-178 161,14	0,00	-178 161,14
1.1	заходи інформатизації	10 000,00	0,00	10 000,00	9 075,00	0,00	9 075,00	-925,00	0,00	-925,00
1.2	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економія	1 259 840,00	0,00	1 259 840,00	1 082 603,86	0,00	1 082 603,86	-177 236,14	0,00	-177 236,14
	Забезпечення належного функціонування виконавчих органів сільської ради									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економія по фонду оплати праці за рахунок вакантних посад									

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

гривень

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

3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Тюснення 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":

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	Забезпечення належного функціонування виконавчих органів сільської ради											
Затрат		4	0	4	2	0	2	-2	0	-2	0	-2	-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: вакантні посади													
витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)		10000	0	10000	0	0	0	-10000	0	-10000	0	-10000	-10000
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: матеріальні цінності не придбавали													
витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату		1244840	0	1244840	1082603,86	0	1082603,86	-162236,14	0	-162236,14	0	-162236,14	-162236,14
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: економія по фонду оплати праці за рахунок вакантних посад													
Продукту		120	0	120	179	0	179	59	0	59	0	59	59
кількість отриманих листів, доручень, звернень, заяв, скарг													
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення листів, наказів, розпоряджень щодо використання бюджетних коштів													
кількість підготовлених нормативно-правових актів (в тому числі наказів з основної діяльності, та особового складу)		44	0	44	62	0	62	18	0	18	0	18	18
кількість виданих розпорядчих актів (розпорядження на виділення коштів загального (спеціального) фондів бюджету)		400	0	400	320	0	320	-80	0	-80	0	-80	-80
Ефективності													
кількість виконаних листів, звернень, доручень, заяв, скарг на одного працівника		30	0	30	89,5	0	89,5	59,5	0	59,5	0	59,5	59,5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення показника відбулося за рахунок зменшення штатних працівників та збільшення вхідних листів.													
кількість підготовлених нормативно-правових актів, наказів на одного працівника		11	0	11	31	0	31	20	0	20	0	20	20
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення показника відбулося за рахунок зменшення штатних працівників та збільшення підготовлених розпорядчих документів													
кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника		100	0	100	160	0	160	60	0	60	0	60	60
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення показника відбулося за рахунок зменшення штатних працівників													
середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці		311210	0	311210	541301,93	0	541301,93	230091,93	0	230091,93	0	230091,93	230091,93
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: з травня 2024 року відбулося підвищення окладів в органах місцевого самоврядування відповідно до постанови КМУ від 30 квітня 2024 р. № 484 "Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268"													
середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці		2500	0	2500	0	0	0	-2500	0	-2500	0	-2500	-2500
Якості													
Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, скарг від загальної кількості отриманих		100	0	100	100	0	100	0	0	0	0	0	0
Відсоток виконаних розпорядчих актів (розпорядження на виділення коштів загального (спеціального) фондів бюджету) до виданих		100	0	100	100	0	100	0	0	0	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2			5	6	7	8				9	10	11
1	Видатки (надає кредити)	563 038,00	0,00	563 038,00	1 091 678,86	0,00	1 091 678,86	93,89	0,00	93,89	93,89	0,00	93,89
1.1	заходи інформатизації	6 600,00	0,00	6 600,00	9 075,00	0,00	9 075,00	37,50	0,00	37,50	37,50	0,00	37,50
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення вартості послуг по обслуговуванню програм АІС "Місцеві бюджети"												
1.2	Забезпечення належного функціонування виконавчих органів сільської ради	556 438,00	0,00	556 438,00	1 082 603,86	0,00	1 082 603,86	94,56	0,00	94,56	94,56	0,00	94,56
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: з травня 2024 року відбулося підвищення окладів в органах місцевого самоврядування відповідно до постанови КМУ від 30 квітня 2024 р. № 484 "Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268"												
Забезпечення належного функціонування виконавчих органів сільської ради													
	Затрат												
	кількість штатних одиниць	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість штатних одиниць (жінок)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кількість штатних одиниць (чоловіків)	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	548 187,54	0,00	548 187,54	1 082 603,86	0,00	1 082 603,86	97,49	0,00	97,49	97,49	0,00	97,49
	Продукту												
	кількість отриманих листів, доручень, заяв, скарг	105,00	0,00	105,00	179,00	0,00	179,00	70,48	0,00	70,48	70,48	0,00	70,48
	кількість підготовлених нормативно-правових актів (в тому числі наказів з основної діяльності, та особового складу)	24,00	0,00	24,00	62,00	0,00	62,00	158,33	0,00	158,33	158,33	0,00	158,33
	кількість виданих розпорядчих актів (розпорядження на виділення коштів загального (спеціального) фонду бюджету)	313,00	0,00	313,00	320,00	0,00	320,00	2,24	0,00	2,24	2,24	0,00	2,24
	Ефективності												
	кількість виконаних листів, звернень, доручень, заяв, скарг на одного працівника	52,00	0,00	52,00	89,50	0,00	89,50	72,12	0,00	72,12	72,12	0,00	72,12
	кількість підготовлених нормативно-правових актів, наказів на одного працівника	12,00	0,00	12,00	31,00	0,00	31,00	158,33	0,00	158,33	158,33	0,00	158,33
	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	156,00	0,00	156,00	160,00	0,00	160,00	2,56	0,00	2,56	2,56	0,00	2,56
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	274 093,77	0,00	274 093,77	541 301,93	0,00	541 301,93	97,49	0,00	97,49	97,49	0,00	97,49
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості												
	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, скарг від загальної кількості отриманих	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Відсоток виконаних розпорядчих актів (розпорядження на виділення коштів загального (спеціального) фонду бюджету) до виданих	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди	
							8-3-7	
1	2	3	4	5	6=5-4	7		
1.	Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X

	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:							
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

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

За 2024 рік фінансових порушень не було

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

добре

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

актуальна

ефективності бюджетної програми

ефективна

корисності бюджетної програми

корисна

довгострокових наслідків "оходжестноі

немає

Начальник фінансового відділу

 (підпис)

Ірина СОМЕНКО
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний спеціаліст

 (підпис)

Олена ШОКУРОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ місцевого бюджету на 2024 рік

1.	3700000	Фінансовий відділ Новорайської сільської ради	43978265	2152700000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)	(код бюджету)
2.	3710000	Фінансовий відділ Новорайської сільської ради	43978265	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)	
3.	3710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)		
	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111		
	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)			

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

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період		
		затверджено	виконано	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7
						8
- показники ефективності						
	кількість виконаних листів, звернень, доручень, заяв, скарг на одного працівника	15	52	3,47	30	89,5
	кількість підготовлених нормативно-правових актів, наказів на одного працівника	5	12	2,40	11	31
	кількість виданих розпорядчих актів на одного працівника	0	0	0,00	100	160
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	0	0	0,00	311210	541301,93
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	0	0	0,00	2500	0
- показники якості						
	Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, скарг від загальної кількості отриманих	0	0	0,00	100	100
	Відсоток виконаних розпорядчих актів (розпорядження на виділення коштів загального (спеціального) фондів бюджету) до виданих	0	0	0,00	100	100

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{P_{план}}{P_{факт}} \right)$

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

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

$$I_{(ефф) \text{ звіт}} = ((89,5/30) + (31/11) + (160/100) + (541301,93/311210)) / 5 * 100 = 182,82$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

$$I_{(як) \text{ звіт}} = ((100/100) + (100/100)) / 2 * 100 = 100$$

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

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

$$I_{(ефф) \text{ баз}} = ((52/15) + (12/5)) / 2 * 100 = 293,33$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) \text{ звіт}}}{I_{(еф) \text{ баз}}}$$

$$I_1 = 182,82 / 293,33 = 0,62$$

Оскільки $I_1 = 0,62$, що відповідає критерію оцінки $I_1 < 0,85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

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

$$\Sigma = I_{(еф)} + I_{(як)} + I_1$$

$$\Sigma = 182,82 + 100 + 0 = 282,82 - \text{Висока ефективність}$$

Результативні показники виконані, в межах доцільності.

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

** Значачуться покриття щодо причин відхилення обсягів касових витратів (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Значачуться покриття покриття щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік

1.	3700000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Фінансовий відділ Новорайської сільської ради	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	43978265	(код за ЄДРПОУ)
2.	3710000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Фінансовий відділ Новорайської сільської ради	(найменування відповідального виконавця)	43978265	(код за ЄДРПОУ)
3.	3710160	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	2152700000
			(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	282,82	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник фінансового відділу Новорайської сільської ради



Ірина СОМЕНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)