ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1. **0200000** Виконавчий комітет Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **0210000** Виконавчий комітет Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0213090** 1030 Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів: гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**951 340,00**	**0,00**	**951 340,00**	**726 035,00**	**0,00**	**726 035,00**	**-225 305,00**	**0,00**	**-225 305,00**
1	*Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни*	951 340,00	0,00	951 340,00	726 035,00	0,00	726 035,00	-225 305,00	0,00	**-225 305,00**
Причина відхилення: відсутність потреби										

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	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
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	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни										
	Затрат									
1	обсяг видатків	951 340,00	0,00	951 340,00	726 035,00	0,00	726 035,00	-225 305,00	0,00	-225 305,00
Причина відхилення: відсутність потреби										
	Продукту									
2	кількість осіб з інвалідністю внаслідок війни	80,00	0,00	80,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
3	кількість учасників бойових дій	391,00	0,00	391,00	610,00	0,00	610,00	219,00	0,00	219,00
Причина відхилення: в зв'язку з військовим станом в Україні проводиться мобілізація										
	Ефективності									
4	середній розмір витрат на поховання	4 765,00	0,00	4 765,00	6 100,00	0,00	6 100,00	1 335,00	0,00	1 335,00
Причина відхилення - зростання цін на ритуальну атрибутику										
	Якості									
5	Рівень забезпечення витрат на поховання	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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
	Видатки(надані кредити)	**36 651,00**	**0,00**	**36 651,00**	**726 035,00**	**0,00**	**726 035,00**	**1 980,94**	**0,00**	**1 980,94**
1	*Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни*	36 651,00	0,00	36 651,00	726 035,00	0,00	726 035,00	1 980,94	0,00	**1 980,94**
	Затрат									
1	обсяг видатків	36 651,00	0,00	36 651,00	726 035,00	0,00	726 035,00	1 980,94	0,00	1 980,94
	Продукту									
2	кількість осіб з інвалідністю внаслідок війни	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
3	кількість учасників бойових дій	8,00	0,00	8,00	610,00	0,00	610,00	7 625,00	0,00	7 625,00
	Ефективності									
4	середній розмір витрат на поховання	4 581,38	0,00	4 581,38	6 100,00	0,00	6 100,00	133,15	0,00	133,15
	Якості									
5	Рівень забезпечення витрат на поховання	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

За бюджетною програмою "Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення" порушень не виявсленно

5.7 Стан фінансової дисципліни:

За бюджетною програмою "Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення" за підсумками 2023 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма 0213090 "Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни" залишається актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Програма дає змогу в межах коштів міського бюджету зменшити соціальну напругу в громаді серед незахищених верств населення

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма "Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення" має довгостроковий термін реалізації

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ Леся КОВШОВА
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

0200000 Виконавчий комітет Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0210000 Виконавчий комітет Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0213090 1030 Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни														
	Ефективності													
1	середній розмір витрат на поховання	грн.	3 884,00	0,00	4 581,38	0,00	**0,85**	**0,00**	4 765,00	0,00	6 100,00	0,00	**0,78**	**0,00**
	Якості													
2	Рівень забезпечення витрат на поховання	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (0,78) / 1 * 100 = 78,11	**78,11**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (0,85) / 1 * 100 = 84,78 = 78,11 / 84,78 = 0,9214 = 0.85 <= I < 1 = 15 балів	**15,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**78,11**	+	**100,00**	+	**15,00**	=	**193,11**

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **середню ефективність**

Заступник голови з питань діяльності виконавчих органів _____ Михайло МЕЛЬНИЧЕНКО
(підпис)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер _____ Леся КОВШОВА
(підпис)