

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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. **0216020** 0620 **Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги**  
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Задоволення потреб населення громади

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	5 339 000,00	0,00	5 339 000,00	5 262 527,23	0,00	5 262 527,23	-76 472,77	0,00	-76 472,77
6	<i>Фінансова підтримка комунальних підприємств</i>	4 622 000,00	0,00	4 622 000,00	4 545 713,67	0,00	4 545 713,67	-76 286,33	0,00	-76 286,33
Кошти невикористані в повному обсязі по напрямку використання: "Фінансова підтримка комунальних підприємств" по КП "Каштан" - через те, що частині пільговиків (пенсіонерів) відшкодування проводилось не цілий рік; по КП „Пирятинський міський водоканал” - розбіжність виникла, в зв'язку із тим, що планувалось відшкодування абонентської плати фізичним і юридичним особам, а фактично відшкодовувалось тільки фізичним.										
7	<i>Гридбання транспортного засобу через застосування процедури фінансового лізингу</i>	717 000,00	0,00	717 000,00	716 813,56	0,00	716 813,56	-186,44	0,00	-186,44
Відхилення не є суттєвим										

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



12	багатоквартирні житлові будинки	27,66	0,00	27,66	27,66	0,00	27,66	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
13	індивідуальні житлові будинки	28,98	0,00	28,98	28,98	0,00	28,98	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	<b>Якості</b>									
14	Динаміка обсягу видатків на підтримку в розрізі комунальних підприємств в плановому періоді відповідно до фактичного показника в попередньому періоді:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Динаміка обсягу видатків на підтримку КП "Каштан" в плановому періоді відповідно до фактичного показника в попередньому періоді	185,69	0,00	185,69	182,90	0,00	182,90	-2,79	0,00	-2,79
Кошти на соціальну підтримку КП "Каштан" невикористані в повному обсязі через те, що частині пільговиків (пенсіонерів) відшкодування проводилось не цілий рік.										
16	Динаміка обсягу видатків на підтримку КП "Пирятинський міський водоканал" в плановому періоді відповідно до фактичного показника в попередньому періоді	107,56	0,00	107,56	104,95	0,00	104,95	-2,61	0,00	-2,61
Кошти на соціальну підтримку КП Пирятинський водоканал" невикористані в повному обсязі в зв'язку із тим, що планувалось відшкодування абонентської плати фізичним і юридичним особам, а фактично відшкодувалось тільки фізичним										
17	Динаміка обсягу видатків на підтримку Пирятинські госпрозрахункові очисні споруди" в плановому періоді відповідно до фактичного показника в попередньому періоді	219,16	0,00	219,16	219,16	0,00	219,16	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
Придбання транспортного засобу через застосування процедури фінансового лізингу										
	<b>Затрат</b>									
18	Загальний обсяг видатків за два роки, передбачений на придбання транспорту через застосування процедури фінансового лізингу всього, в тому числі:	3 667 523,30	0,00	3 667 523,30	3 809 436,57	0,00	3 809 436,57	141 913,27	0,00	141 913,27
розбіжність виникла в зв'язку із достроковим погашенням лізингу										
19	тіло кредиту	3 174 101,04	0,00	3 174 101,04	3 559 998,00	0,00	3 559 998,00	385 896,96	0,00	385 896,96
розбіжність виникла в зв'язку із достроковим погашенням лізингу										
20	інші видатки (відсоткова ставка, страхування, інше)	493 422,26	0,00	493 422,26	249 438,57	0,00	249 438,57	-243 983,69	0,00	-243 983,69
розбіжність виникла в зв'язку із достроковим погашенням лізингу										
21	Чисельність населення громади всього, в тому числі:	29 735,00	0,00	29 735,00	27 389,00	0,00	27 389,00	-2 346,00	0,00	-2 346,00
розбіжність виникла в зв'язку із зміною зареєстрованих людей на території Пирятинської міської територіальних громади										
22	місто	16 242,00	0,00	16 242,00	14 307,00	0,00	14 307,00	-1 935,00	0,00	-1 935,00
розбіжність виникла в зв'язку із зміною зареєстрованих людей на території Пирятинської міської територіальних громади										
23	с. Калинів Міст	320,00	0,00	320,00	276,00	0,00	276,00	-44,00	0,00	-44,00
розбіжність виникла в зв'язку із зміною зареєстрованих людей на території Пирятинської міської територіальних громади										
24	с. Замостище	216,00	0,00	216,00	203,00	0,00	203,00	-13,00	0,00	-13,00
розбіжність виникла в зв'язку із зміною зареєстрованих людей на території Пирятинської міської територіальних громади										
25	інше населення	12 957,00	0,00	12 957,00	12 603,00	0,00	12 603,00	-354,00	0,00	-354,00

розбіжність виникла в зв'язку із зміною зареєстрованих людей на території Пирятинської міської територіальної громади										
26	Відсоткова ставка зазначена в договорі	11,00	0,00	11,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
<b>Продукту</b>										
27	Кількість транспортних засобів, придбаних в лізинг	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
<b>Ефективності</b>										
28	Фактична відсоткова ставка, сплачена по фінансовому лізингу	11,00	0,00	11,00	7,00	0,00	7,00	-4,00	0,00	-4,00
розбіжність виникла в зв'язку із достроковим погашенням лізингу										
<b>Якості</b>										
29	Відсоток охоплення жителів громади транспортною послугою	56,43	0,00	56,43	54,00	0,00	54,00	-2,43	0,00	-2,43
розбіжність виникла в зв'язку із зміною зареєстрованих людей на території Пирятинської міської територіальної громади										

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
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	6 154 383,26	0,00	6 154 383,26	5 262 527,23	0,00	5 262 527,23	85,51	0,00	85,51
1	<i>Надання соціальної підтримки пільгової категорії громадян в частині повної сплати за послуги з поводження з побутовими відходами, яка надається КП "Каштан"</i>	1 368 938,65	0,00	1 368 938,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Затрат</b>										
1	обсяг видатків КП "Каштан"	1 368 938,65	0,00	1 368 938,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
2	кількість жителів, яким надана соціальна підтримка КП "Каштан"	3 646,00	0,00	3 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
3	середня вартість наданої соціальної підтримки КП "Каштан" в місяць	31,29	0,00	31,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
4	відсоток охоплення соціальною підтримкою послуг КП "Каштан" жителів громади	10,86	0,00	10,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<i>Надання соціальної підтримки жителям громади в частині повної сплати за абонентське обслуговування КП "Пирятинський міський водоканал"</i>	1 460 575,60	0,00	1 460 575,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Затрат</b>										
1	обсяг видатків КП "Пирятинський міський водоканал"	1 460 575,60	0,00	1 460 575,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										

2	кількість жителів, яким надана соціальна підтримка КП "Пирятинський міський водоканал"	7 245,00	0,00	7 245,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
3	середня вартість наданої соціальної підтримки КП "Пирятинський міський водоканал" в місяць	16,80	0,00	16,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
4	відсоток охоплення соціальною підтримкою послуг КП "Пирятинський міський водоканал" жителів громади	21,58	0,00	21,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<i>Надання соціальної підтримки жителям громади в частині повної сплати за абонентське обслуговування Пирятинським госпрозрахунковим очисними спорудами</i>	232 246,00	0,00	232 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Затрат</b>									
1	обсяг видатків Пирятинські госпрозрахункові очисні споруди	232 246,00	0,00	232 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
2	кількість жителів, яким надана соціальна підтримка Пирятинським госпрозрахунковим очисними спорудами	1 880,00	0,00	1 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
3	середня вартість наданої соціальної підтримки Пирятинським госпрозрахунковим очисним спорудам в місяць	10,29	0,00	10,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
4	відсоток охоплення соціальною підтримкою послуг Пирятинського госпрозрахункового очисних споруд жителів громади	5,60	0,00	5,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<i>Оновлення матеріально технічної бази КП "Каштан"</i>	3 092 623,01	0,00	3 092 623,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Затрат</b>									
1	Обсяг видатків на сплату внеску за договором фінансового лізингу у поточному році	3 092 623,01	0,00	3 092 623,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
2	Кількість автобусів, які планується придбати у фінансовий лізинг	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
3	Відсоток погашення вартості придбаних автобусів через застосування процедури фінансового лізингу у поточному році	44,18	0,00	44,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
4	Відсоток охоплення жителів, які проживають на території Пирятинської міської територіальної громади, транспортною послугою	44,65	0,00	44,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	<i>Фінансова підтримка комунальних підприємств</i>	0,00	0,00	0,00	4 545 713,67	0,00	4 545 713,67	0,00	0,00	0,00

<b>Затрат</b>										
1	Загальний обсяг видатків на підтримку комунальних підприємств всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	4 545 713,67	0,00	4 545 713,67	0,00	0,00	0,00
2	КП "Каштан"	0,00	0,00	0,00	2 503 800,01	0,00	2 503 800,01	0,00	0,00	0,00
3	КП "Пирятинський міський водоканал"	0,00	0,00	0,00	1 532 913,66	0,00	1 532 913,66	0,00	0,00	0,00
4	Пирятинські госпрозрахункові очисні споруди	0,00	0,00	0,00	509 000,00	0,00	509 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
5	Чисельність населення громади, що користуються послугами:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	КП "Пирятинський водоканал"	0,00	0,00	0,00	7 605,00	0,00	7 605,00	0,00	0,00	0,00
7	Пирятинські госпрозрахункові очисні споруди	0,00	0,00	0,00	2 599,00	0,00	2 599,00	0,00	0,00	0,00
8	Кількість пільгової категорії, що мають статус "песіонер", яким надається послуга з поводження з побутовими відходами (вивезення та захоронення)	0,00	0,00	0,00	4 134,00	0,00	4 134,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
9	Плата за абонентське обслуговування КП "Пирятинський міський водоканал"	0,00	0,00	0,00	16,80	0,00	16,80	0,00	0,00	0,00
10	Плата за абонентське обслуговування Пирятинських госпрозрахункових очисних споруд	0,00	0,00	0,00	16,32	0,00	16,32	0,00	0,00	0,00
11	Тариф за послугу з поводження з побутовими відходами (вивезення та захоронення) КП "Каштан":	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	багатоквартирні житлові будинки	0,00	0,00	0,00	27,66	0,00	27,66	0,00	0,00	0,00
13	індивідуальні житлові будинки	0,00	0,00	0,00	28,98	0,00	28,98	0,00	0,00	0,00
<b>Якості</b>										
14	Динаміка обсягу видатків на підтримку в розрізі комунальних підприємств в плановому періоді відповідно до фактичного показника в попередньому періоді:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Динаміка обсягу видатків на підтримку КП "Каштан" в плановому періоді відповідно до фактичного показника в попередньому періоді	0,00	0,00	0,00	182,90	0,00	182,90	0,00	0,00	0,00
16	Динаміка обсягу видатків на підтримку КП "Пирятинський міський водоканал" в плановому періоді відповідно до фактичного показника в попередньому періоді	0,00	0,00	0,00	104,95	0,00	104,95	0,00	0,00	0,00
17	Динаміка обсягу видатків на підтримку Пирятинські госпрозрахункові очисні споруди" в плановому періоді відповідно до фактичного показника в попередньому періоді	0,00	0,00	0,00	219,16	0,00	219,16	0,00	0,00	0,00
7	Придбання транспортного засобу через застосування процедури фінансового лізингу	0,00	0,00	0,00	716 813,56	0,00	716 813,56	0,00	0,00	0,00
<b>Затрат</b>										

1	Загальний обсяг видатків за два роки, передбачений на придбання транспорту через застосування процедури фінансового лізингу всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	3 809 436,57	0,00	3 809 436,57	0,00	0,00	0,00
2	тіло кредиту	0,00	0,00	0,00	3 559 998,00	0,00	3 559 998,00	0,00	0,00	0,00
3	інші видатки (відсоткова ставка, страхування, інше)	0,00	0,00	0,00	249 438,57	0,00	249 438,57	0,00	0,00	0,00
4	Чисельність населення громади всього, в тому числі:	0,00	0,00	0,00	27 389,00	0,00	27 389,00	0,00	0,00	0,00
5	місто	0,00	0,00	0,00	14 307,00	0,00	14 307,00	0,00	0,00	0,00
6	с. Калинів Міст	0,00	0,00	0,00	276,00	0,00	276,00	0,00	0,00	0,00
7	с. Замостище	0,00	0,00	0,00	203,00	0,00	203,00	0,00	0,00	0,00
8	інше населення	0,00	0,00	0,00	12 603,00	0,00	12 603,00	0,00	0,00	0,00
9	Відсоткова ставка зазначена в договорі	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
10	Кількість транспортних засобів, придбаних в лізинг	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
11	Фактична відсоткова ставка, сплачена по фінансовому лізингу	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>									
12	Відсоток охоплення жителів громади транспортною послугою	0,00	0,00	0,00	54,00	0,00	54,00	0,00	0,00	0,00

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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

За бюджетною програмою "Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги" порушень не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

"Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги" за підсумками 2025 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні



	<b>Якості</b>													
2	Відсоток охоплення соціальною підтримкою послуг КП "Каштан" жителів громади	відс.	16,49	0,00	10,86	0,00	0,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Надання соціальної підтримки жителям громади в частині повної сплати за абонентське обслуговування КП "Пирятинський міський водоканал"														
	<b>Ефективності</b>													
3	Середня вартість наданої соціальної підтримки КП "Пирятинський міський водоканал" в місяць	грн.	16,80	0,00	16,80	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>													
4	Відсоток охоплення соціальною підтримкою послуг КП "Пирятинський міський водоканал" жителів громади	відс.	21,98	0,00	21,58	0,00	0,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Надання соціальної підтримки жителям громади в частині повної сплати за абонентське обслуговування Пирятинським господарським очисними спорудами														
	<b>Ефективності</b>													
5	Середня вартість наданої соціальної підтримки Пирятинським господарським очисним спорудам в місяць	грн.	10,29	0,00	10,29	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>													
6	Відсоток охоплення соціальною підтримкою послуг Пирятинського господарського очисних споруд жителів громади	відс.	6,72	0,00	5,60	0,00	0,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Оновлення матеріально технічної бази КП "Каштан"														
	<b>Ефективності</b>													
7	Відсоток погашення вартості придбаних автобусів через застосування процедури фінансового лізингу у поточному році	відс.	44,29	0,00	44,18	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Якості</b>													
8	Відсоток охоплення жителів, які проживають на території Пирятинської міської територіальної громади, транспортною послугою	відс.	44,70	0,00	44,65	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фінансова підтримка комунальних підприємств														
	<b>Ефективності</b>													
9	Плата за абонентське обслуговування КП "Пирятинський міський водоканал"	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,80	0,00	16,80	0,00	1,00	0,00
10	Плата за абонентське обслуговування Пирятинських господарських очисних споруд	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,32	0,00	16,32	0,00	1,00	0,00
11	Багатоквартирні житлові будинки	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,66	0,00	27,66	0,00	1,00	0,00
12	Індивідуальні житлові будинки	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,98	0,00	28,98	0,00	1,00	0,00
	<b>Якості</b>													
13	Динаміка обсягу витратків на підтримку КП "Каштан" в плановому періоді відповідно до фактичного показника в попередньому періоді	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185,69	0,00	182,90	0,00	1,02	0,00
14	Динаміка обсягу витратків на підтримку КП "Пирятинський міський водоканал" в плановому періоді відповідно до фактичного показника в попередньому періоді	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107,56	0,00	104,95	0,00	1,02	0,00
15	Динаміка обсягу витратків на підтримку Пирятинським господарським очисним спорудам в плановому періоді відповідно до фактичного показника в попередньому періоді	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219,16	0,00	219,16	0,00	1,00	0,00
Придбання транспортного засобу через застосування процедури фінансового лізингу														
	<b>Ефективності</b>													
16	Фактична відсоткова ставка, сплачена по фінансовому лізингу	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	7,00	0,00	1,57	0,00

	Якості													
17	Відсоток охоплення жителів громади транспортною послугою	Відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,43	0,00	54,00	0,00	0,96	0,00

#### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (1,00+1,00+1,00+1,00+1,57) / 5 * 100 = 111,43$$

	<b>111,43</b>
--	---------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,02+1,02+1,00+0,96) / 4 * 100 = 99,93$$

	<b>99,93</b>
--	--------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,73+1,00+1,00+1,00) / 4 * 100 = 93,24 = 111,43 / 93,24 = 1,1951 = I >= 1 = 25 \text{ балів}$$

	<b>25,00</b>
--	--------------

#### Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 111,43 + 99,93 + 25,00 = 236,36$$

	<b>236,36</b>
--	---------------

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

Заступник голови з питань діяльності виконавчих органів

\_\_\_\_\_ Михайло МЕЛЬНИЧЕНКО  
(підпис)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ Леся КОВШОВА  
(підпис)