ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 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. **0217150** 0422 Реалізація програм у галузі лісового господарства і мисливства
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення діяльності в сфері лісового господарства

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)**	**775 799,00**	**0,00**	**775 799,00**	**671 207,00**	**0,00**	**671 207,00**	**-104 592,00**	**0,00**	**-104 592,00**
1	*Забезпечення утримання комунального підприємства "Пирятин-агроліс"*	656 569,00	0,00	656 569,00	568 613,00	0,00	568 613,00	-87 956,00	0,00	**-87 956,00**
Відхилення між фактичними та плановими показниками виникло по заробітній платі та нарахуванню в зв'язку з мобілізацією 1 працівника; введенням військового стану, вступила в дію постанова КМУ від 09.06.2021 р. №590 "Про заьвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", згідно якої внесено черговість здійснення оплат, згідно якої внесено черговість здіснення проплат, заплановані, але невикористанні видатки відносяться до третьої (останньої) черги проплат.										
2	*Залучення до громадських робіт незайнятого населення*	119 230,00	0,00	119 230,00	102 594,00	0,00	102 594,00	-16 636,00	0,00	**-16 636,00**
Причина відхилення між фактичними та плановими показниками зумовленна зменшенням частки співфінансування з бюджету ТГ з 30% на 10%										

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 утримання комунального підприємства "Пирятин-агроліс"										
	Затрат									
1	обсяг затверджених витрат КП"Пирятин - агроліс" на 2022 рік	656 569,00	0,00	656 569,00	568 613,00	0,00	568 613,00	-87 956,00	0,00	-87 956,00
Відхилення між фактичними та плановими показниками виникло по заробітній платі та нарахуванню в зв'язку з мобілізацією 1 працівника; введенням військового стану, вступила в дію постанова КМУ від 09.06.2021 р. №590 "Про заьвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", згідно якої внесено черговість здійснення оплат, згідно якої внесено черговість здіснення проплат, заплановані, але невикористанні видатки відносяться до третьої (останньої) черги проплат.										
	Продукту									
2	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутн										
3	жінки	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутн										
4	чоловіки	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутн										
	Ефективності									
5	середні витрати на одну штатну одиницю	218 856,33	0,00	218 856,33	189 537,66	0,00	189 537,66	-29 318,67	0,00	-29 318,67
Відхилення між фактичними та плановими показниками виникло в зв'язку з мобілізацією 1 працівника та обмеженням проведення платежів у військовий час										
	Якості									
6	динаміка штатної чисельності в порівнянні з минулим роком	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутн										
Залучення до громадських робіт незайнятого населення										
	Затрат									
7	Обсяги затверджених витрат на забезпечення громадських робіт	119 230,00	0,00	119 230,00	102 594,00	0,00	102 594,00	-16 636,00	0,00	-16 636,00
Причина відхилення між фактичними та плановими показниками зумовленна зменшенням частки співфінансування з бюджету ТГ з 30% на 10%										
	Продукту									
8	кількість залучених громадських робіт незайнятого населення	32,00	0,00	32,00	48,00	0,00	48,00	16,00	0,00	16,00
Причина відхилення в зв'язку з виділенням протягом року додаткових коштів на громадські роботи збільшелась кількість залучених безробітних.										
	Ефективності									
9	середні витрати на 1 залученого працівника грн	3 725,94	0,00	3 725,94	2 137,38	0,00	2 137,38	-1 588,56	0,00	-1 588,56
Причина відхилення між фактичними та плановими показниками зумовленна зменшенням частки співфінансування з бюджету ТГ з 30% на 10%										
	Якості									
10	рівень виконання плану по залученню незайнятого населення	100,00	0,00	100,00	150,00	0,00	150,00	50,00	0,00	50,00
Причина відхилення в зв'язку з виділенням протягом року додаткових коштів на громадські роботи збільшелась кількість залучених безробітних.										

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)	**118 227,00**	**0,00**	**118 227,00**	**671 207,00**	**0,00**	**671 207,00**	**567,73**	**0,00**	**567,73**
1	*Забезпечення утримання комунального підприємства "Пирятин-агроліс"*	118 227,00	0,00	118 227,00	568 613,00	0,00	568 613,00	480,95	0,00	**480,95**
	Затрат									
1	обсяг затверджених витрат КП"Пирятин - агроліс" на 2022 рік	118 226,82	0,00	118 226,82	568 613,00	0,00	568 613,00	480,95	0,00	480,95
	Продукту									
2	кількість штатних одиниць	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
3	жінки	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
4	чоловіки	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
5	Кількість заходів по програмам	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
6	середні витрати на одну штатну одиницю	0,00	0,00	0,00	189 537,66	0,00	189 537,66	0,00	0,00	0,00
7	Середні витрати на проведення одного заходу	29 556,71	0,00	29 556,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
8	динаміка штатної чисельності в порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
9	Рівень виконання завдань:Програма розвитку та підтримки Комунального підприємства "Пирятин-агроліс" на 2021 рік	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	*Залучення до громадських робіт незайнятого населення*	0,00	0,00	0,00	102 594,00	0,00	102 594,00	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	Обсяги затверджених витрат на забезпечення громадських робіт	0,00	0,00	0,00	102 594,00	0,00	102 594,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість залучених громадських робіт незайнятого населення	0,00	0,00	0,00	48,00	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати на 1 залученого працівника грн	0,00	0,00	0,00	2 137,38	0,00	2 137,38	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	рівень виконання плану по залученню незайнятого населення	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00	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.	**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 "Реалізація програм у галузі лісового господарства і мисливства" порушень не виявленно

5.7 Стан фінансової дисципліни:

За бюджетною програмою "Реалізація програм у галузі лісового господарства і мисливства" за підсумками 2022 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма 0217150 "Реалізація програм у галузі лісового господарства і мисливства" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Впровадження програми дає можливість забезпечувати діяльність в сфері лісового господарства

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма "Реалізація програм у галузі лісового господарства і мисливства" має довгостроковий термін реалізації

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

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 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)

0217150 0422 Реалізація програм у галузі лісового господарства і мисливства
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання

1	Реалізація функцій лісового господарства

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 утримання комунального підприємства "Пирятин-агроліс"														
	Ефективності													
1	середні витрати на одну штатну одиницю	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	218 856,33	0,00	189 537,66	0,00	**1,15**	**0,00**
2	Середні витрати на проведення одного заходу	грн.	30 425,00	0,00	29 556,71	0,00	**1,03**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
	Якості													
3	динаміка штатної чисельності в порівнянні з минулим роком	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**
4	Рівень виконання завдань:Програма розвитку та підтримки Комунального підприємства "Пирятин-агроліс" на 2021 рік	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Залучення до громадських робіт незайнятого населення														
	Ефективності													
5	середні витрати на 1 залученого працівника грн	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	3 725,94	0,00	2 137,38	0,00	**1,74**	**0,00**
	Якості													
6	рівень виконання плану по залученню незайнятого населення	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	100,00	0,00	150,00	0,00	**1,50**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) =	(1,15+1,74) / 2 * 100 = 144,90	**144,90**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) =	(1,00+1,50) / 2 * 100 = 125,00	**125,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(1,03) / 1 * 100 = 102,94 = 144,90 / 102,94 = 1,4076 = I >= 1 = 25 балів	**25,00**

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) =	**144,90**	+	**125,00**	+	**25,00**	=	**294,90**

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)