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

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення сталого розвитку комунального 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)**	**713 000,00**	**187 500,00**	**900 500,00**	**649 298,89**	**184 999,00**	**834 297,89**	**-63 701,11**	**-2 501,00**	**-66 202,11**
1	*Забезпечення утримання комунального підприємства "Пирятин-агроліс"*	713 000,00	187 500,00	900 500,00	649 298,89	184 999,00	834 297,89	-63 701,11	-2 501,00	**-66 202,11**
Відхилення між фактичними та плановими показниками по загальному фонду виникло по заробітній платі, а саме по нарахуванню на оплату праці в зв'язку з працюючим інвалідом на підприємстві та в зв'язку з відсутністю потреби по паливномастильних матеріалах. По спеціальному фонду відхилення виникло в звязку з заключенням договорів на меншу суму.										

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	187 500,00	184 999,00	-2 501,00
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"	713 000,00	187 500,00	900 500,00	649 298,89	184 999,00	834 297,89	-63 701,11	-2 501,00	-66 202,11
Відхилення між фактичними та плановими показниками по загальному фонду виникло по заробітній платі, а саме по нарахуванню на оплату праці в зв'язку з працюючим інвалідом на підприємстві та в зв'язку з відсутністю потреби по паливномастильних матеріалах. По спеціальному фонду відхилення винекло в звязку з заключенням договорів на меншу суму										
	Продукту									
2	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
3	жінки	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
4	чоловіки	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
5	кількість заходів	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	Ефективності									
6	середні витрати на одну штатну одиницю	237 666,67	0,00	237 666,67	216 432,96	0,00	216 432,96	-21 233,71	0,00	-21 233,71
середні витрати на 1 штатну одиницю зменшилися в зв"язку з економією коштів з оплати праці та паливо-мастильних матеріалів										
7	середні витрати на 1 захід	0,00	93 750,00	93 750,00	0,00	92 499,40	92 499,40	0,00	-1 250,60	-1 250,60
відхилення виникло в зв'язку з заключенням договорів на меншу суму.										
	Якості									
8	динаміка витрат на утримання	106,22	0,00	106,22	96,74	0,00	96,74	-9,48	0,00	-9,48
середні витрати на 1 штатну одиницю зменшилися в зв"язку з економією коштів з оплати праці та паливо-мастильних матеріалів										
9	рівень виконання заходів	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	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)	**671 207,00**	**0,00**	**671 207,00**	**649 298,89**	**184 999,00**	**834 297,89**	**96,74**	**0,00**	**124,30**
1	*Забезпечення утримання комунального підприємства "Пирятин-агроліс"*	568 613,00	0,00	568 613,00	649 298,89	184 999,00	834 297,89	114,19	0,00	**146,73**
	Затрат									
1	обсяг затверджених витрат КП"Пирятин - агроліс"	568 613,00	0,00	568 613,00	649 298,89	184 999,00	834 297,89	114,19	0,00	146,73
	Продукту									

2	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	100,00	0,00	100,00
3	жінки	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
4	чоловіки	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
5	кількість заходів	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
6	середні витрати на одну штатну одиницю	189 537,66	0,00	189 537,66	216 432,96	0,00	216 432,96	114,19	0,00	114,19
7	середні витрати на 1 захід	0,00	0,00	0,00	0,00	92 499,40	92 499,40	0,00	0,00	0,00
	Якості									
8	динаміка витрат на утримання	0,00	0,00	0,00	96,74	0,00	96,74	0,00	0,00	0,00
9	рівень виконання заходів	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
10	динаміка штатної чисельності в порівнянні з минулим роком	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*	102 594,00	0,00	102 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Затрат									
1	Обсяги затверджених витрат на забезпечення громадських робіт	102 594,00	0,00	102 594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	кількість залучених громадських робіт незайнятого населення	48,00	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
3	середні витрати на 1 залученого працівника грн	2 137,38	0,00	2 137,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
4	рівень виконання плану по залученню незайнятого населення	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	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 2023 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

Середня 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 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)

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.	218 856,33	0,00	189 537,66	0,00	**1,15**	**0,00**	237 666,67	0,00	216 432,96	0,00	**1,10**	**0,00**
2	середні витрати на 1 захід	грн.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	93 750,00	0,00	92 499,40	**0,00**	**1,01**
	Якості													
3	динаміка витрат на утримання	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	106,22	0,00	96,74	0,00	**1,10**	**0,00**

4	рівень виконання заходів	відс.	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	100,00	0,00	100,00	**0,00**	**1,00**
5	динаміка штатної чисельності в порівнянні з минулим роком	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													
6	середні витрати на 1 залученого працівника грн	грн.	3 725,94	0,00	2 137,38	0,00	**1,74**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
	Якості													
7	рівень виконання плану по залученню незайнятого населення	відс.	100,00	0,00	150,00	0,00	**1,50**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) =	(1,10+1,01) / 2 * 100 = 105,58	**105,58**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) =	(1,10+1,00) / 2 * 100 = 104,90	**104,90**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) =	(1,15+1,74) / 2 * 100 = 144,90 = 105,58 / 144,90 = 0,7287 = I < 0.85 = 0 балів	**0,00**

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) =	**105,58**	+	**104,90**	+	**0,00**	=	**210,48**

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)