

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0200000	ВИКОНАВЧИЙ КОМПІТЕТ ПИРЯТИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	0210000	ВИКОНАВЧИЙ КОМПІТЕТ ПИРЯТИНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	0217680	0490 Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення участі органів місцевого самоуправління в Асоціаціях місцевих та регіональних влад

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.	Видатки(надані кредити)	80 000,00	0,00	80 000,00	30 135,00	0,00	30 135,00	-49 865,00	0,00	-49 865,00
1	Сплата членських внесків до асоціації органів місцевого самоврядування	80 000,00	0,00	80 000,00	30 135,00	0,00	30 135,00	-49 865,00	0,00	-49 865,00

Кошти не використані в повному обсязі в зв'язку з веденням військового стану, вступила в дію постанова КМУ від 09.06.2021 р. №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", згідно якої внесено черговість здійснення оплат, в зв'язку з цим виникла кредиторська заборгованість в сумі 30581 грн зі сплати членського внеску до виконавчої дирекції Асоціації міст Полтавщини, та не поданням документів Асоціацією ОТГ - м. Київ для оплати членського внеску.

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 напрямками 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
Сплата членських внесків до асоціації органів місцевого самоврядування										
Затрат										
1	обсяг видатків	80 000,00	0,00	80 000,00	30 135,00	0,00	30 135,00	-49 865,00	0,00	-49 865,00
Кошти не використані в повному обсязі в зв'язку з веденням військового стану, вступила в дію постанова КМУ від 09.06.2021 р. №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", згідно якої внесено черговість здійснення оплат, в зв'язку з цим виникла кредиторська заборгованість в сумі 30581 грн зі сплати членського внеску до виконавчої дирекції Асоціації міст Полтавщини, та не поданням документів Асоціацією ОТГ - м. Київ для оплати членського внеску.										
Продукту										
2	кількість внесків до асоціації органів місцевого самоврядування	3,00	0,00	3,00	1,00	0,00	1,00	-2,00	0,00	-2,00
Розбіжність між фактичними та плановими показниками виникла в зв'язку з не оплатою членського внеску до виконавчої дирекції Асоціації міст Полтавщини та Асоціації ОТГ - м. Київ										
Ефективності										
3	середні витрати на сплату 1 внеска до асоціації органів місцевого самоврядування	26 666,67	0,00	26 666,67	30 135,00	0,00	30 135,00	3 468,33	0,00	3 468,33

Розбіжність виникла в зв'язку з збільшенням договірної суми сплату членських внесків до ВАОМС "Асоціації міст України"

№ з/п	Показники	План	Факт	Відхилення
Якості				
4	динаміка обсягу видатків на сплату внесків до асоціації органів місцевого самоврядування в порівнянні з минулим роком	100,00	0,00	100,00
			59,02	-40,98
Кошти не використані в повному обсязі в зв'язку з веденням військового стану, вступила в дію постанова КМУ від 09.06.2021 р. №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", згідно якої внесено черговість здійснення оплат, в зв'язку з цим виникла кредиторська заборгованість в сумі 30581 грн зі сплати членського внеску до виконавчої дирекції Асоціації міст Полтавщини, та не поданням документів Асоціацією ОТГ - м. Київ для оплати членського внеску.				

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)	51 060,00	0,00	51 060,00	30 135,00	0,00	30 135,00	59,02	0,00	59,02
1	Сплата членських внесків до асоціації органів місцевого самоврядування	51 060,00	0,00	51 060,00	30 135,00	0,00	30 135,00	59,02	0,00	59,02
Затрат										
1	обсяг видатків	51 060,00	0,00	51 060,00	30 135,00	0,00	30 135,00	59,02	0,00	59,02
Продукту										
2	кількість внесків до асоціації органів місцевого самоврядування	3,00	0,00	3,00	1,00	0,00	1,00	33,33	0,00	33,33
Ефективності										
3	середні витрати на сплату 1 внеска до асоціації органів місцевого самоврядування	17 019,92	0,00	17 019,92	30 135,00	0,00	30 135,00	177,06	0,00	177,06
Якості										

4	динаміка обсягу видатків на сплату внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування в порівнянні з минулим роком	151,32	0,00	151,32	59,02	0,00	59,02	39,00	0,00	39,00
---	---	--------	------	--------	-------	------	-------	-------	------	-------

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням зміни	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на замірний період	
							6 = 5 - 4	7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

За бюджетною програмою "Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування" порушень не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

За бюджетною програмою "Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування" за підсумками 2022 року виникла кредиторська заборгованість в сумі 30 581,00 грн зі сплати членського внеску до виконавчої дирекції Асоціації міст Полтавщини. Кредиторська заборгованість виникла в зв'язку з веденням військового стану, вступила в дію постановою КМУ від 09.06.2021 р. №590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", згідно якої внесено черговість здійснення оплат

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма 0217680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» залишається актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

Впровадження програми дає можливість підвищити рівень добробуту жителів міста за рахунок обміну досвідом та реалізації в загальних інтересах суспільних проектів з метою вирішення проблем міста

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма "Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування" 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)

0217680 0490 Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування

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

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення сплати членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування та їх добровільних об'єднань

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
Сплата членських внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування														
1	Ефективності середні витрати на сплату 1 внеску до асоціацій органів місцевого самоврядування	грн.	26 667,00	0,00	17 019,92	0,00	1,57	0,00	26 666,67	0,00	30 135,00	0,00	0,88	0,00
2	Якості динаміка обсягу видатків на сплату внесків до асоціацій органів місцевого самоврядування в порівнянні з минулим роком	відс.	233,92	0,00	151,32	0,00	0,65	0,00	100,00	0,00	59,02	0,00	0,59	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (0,88) / 1 * 100 = 88,49$$

88,49

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = (0,59) / 1 * 100 = 59,02$$

59,02

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,57) / 1 * 100 = 156,68 = 88,49 / 156,68 = 0,5648 = 1 < 0,85 = 0 \text{ балів}$$

0,00

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(ef) + I(як) + I(1) = 88,49 + 59,02 + 0,00 = 147,51$$

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

Заступник голови з питань діяльності виконавчих органів

_____ Михайло МЕЛЬНИЧЕНКО
(підпис)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

_____ Леся КОВШОВА
(підпис)