

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.	0218120	0320 Заходи з організації рятування на водах
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Організація рятування людей на водних об'єктах

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)	101 748,00	0,00	101 748,00	94 834,93	0,00	94 834,93	-6 913,07	0,00	-6 913,07
2	<i>Забезпечення утримання рятувального поста Комунального підприємства "Каштан"</i>	101 748,00	0,00	101 748,00	94 834,93	0,00	94 834,93	-6 913,07	0,00	-6 913,07

Причина відхилення: кошти були передбачені на заробітну плату, але невикористані в повному обсязі в зв'язку із відпрацюванням менше годин, ніж планувалося.

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 рятувального поста Комунального підприємства "Каштан"										
	Затрат									
1	Кількість визначених зон відповідальності рятувального поста	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
2	Кількість штатних одиниць рятувального поста всього, в тому числі:	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
3	жінки	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
4	чоловіки	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	Продукту									
5	Кількість потерпілих	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	Ефективності									
6	Площа зони рятувального поста	0,45	0,00	0,45	0,45	0,00	0,45	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні										
	Якості									
7	Динаміка кількості потерпілих на воді 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
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)	96 215,02	0,00	96 215,02	94 834,93	0,00	94 834,93	98,57	0,00	98,57
1	Створення і забезпечення безпечних умов відпочинку населення на водних об'єктах міста	96 215,02	0,00	96 215,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Затрат										
1	загальний обсяги видатків	96 215,02	0,00	96 215,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
2	кількість рятувальників	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										

3	середня вартість утримання одного рятувальника	32 071,67	0,00	32 071,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості										
4	динаміка обсягів витратів в порівнянні з минулим періодом	126,50	0,00	126,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Забезпечення утримання рятувального поста Комунального підприємства "Каштан"	0,00	0,00	0,00	94 834,93	0,00	94 834,93	0,00	0,00	0,00
Затрат										
1	Кількість визначених зон відповідальності рятувального поста	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
2	Кількість штатних одиниць рятувального поста всього, в тому числі:	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	чоловіки	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
5	Кількість потерпілих	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										
6	Площа зони рятувального поста	0,00	0,00	0,00	0,45	0,00	0,45	0,00	0,00	0,00
Якості										
7	Динаміка кількості потерпілих на воді 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

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 "Заходи з організації рятування на водах" порушень не виявлено.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

За бюджетною програмою "Заходи з організації рятування на водах" за підсумками 2025 року дебіторська та кредиторська заборгованості відсутні.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

За підсумками 2025 року ціль, мета та завдання бюджетної програми виконані. Бюджетна програма 0218120 «Заходи з організації рятуння на водах» залишається актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Впровадження програми дає можливість забезпечувати безпечні умови відпочинку населення на водних об'єктах міста.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Бюджетна програма "Заходи з організації рятуння на водах" має довгостроковий термін реалізації.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та
звітності - головний бухгалтер

Лєся КОВШОВА

(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 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)

0218120

0320 Заходи з організації рятуння на водах

(КПКВК ДБ(МБ))

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Забезпечення безпечних умов перебування та відпочинку населення на водних об'єктах

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		затверджено паспортом		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
Створення і забезпечення безпечних умов відпочинку населення на водних об'єктах міста														
Ефективності														
1	середня вартість утримання одного рятувальника	грн.	33 700,00	0,00	32 071,67	0,00	1,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Якості														
2	динаміка обсягів видатків в порівнянні з минулим періодом	відс.	132,92	0,00	126,50	0,00	1,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Забезпечення утримання рятувального поста Комунального підприємства "Каштан"														
Ефективності														

3	Площа зони рятувального поста	га.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,45	0,00	0,00	1,00	0,00
---	-------------------------------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$I(\text{еф}) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$	100,00
--	---------------

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$I(\text{як}) = () / 0 * 100 = 0,00$	0,00
--------------------------------------	-------------

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$I(1) = (1,05) / 1 * 100 = 105,08 = 100,00 / 105,08 = 0,9517 = 0,85 <= I < 1 = 15 \text{ балів}$	15,00
--	--------------

Визначення ступеню ефективності

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

$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 100,00 + 0,00 + 15,00 = 115,00$	115,00
---	---------------

Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100

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

(підпис) Михайло МЕЛЬНИЧЕНКО

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер

(підпис) Леся КОВШОВА