

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. **0200000** **ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ДИКАНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ**  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2. **0210000** **ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ДИКАНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ**  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0213090** **1030** **Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни**  
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			гривень
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	24 357,00	0,00	24 357,00	24 357,00	0,00	24 357,00	0,00	0,00	0,00	
1	<i>Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни</i>	24 357,00	0,00	24 357,00	24 357,00	0,00	24 357,00	0,00	0,00	0,00	
Відхилень не виявлено.											

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення	гривень
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
Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни										
	<b>Затрат</b>									
1	сума коштів, передбачених на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни	24 357,00	0,00	24 357,00	24 356,66	0,00	24 356,66	-0,34	0,00	-0,34
Касові видатки менші 0,34 грн. за рахунок заокруглення під час затвердження паспорта										
	<b>Продукту</b>									
2	кількість поховань померлих учасників бойових дій та інвалідів війни	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення відсутні.										
	<b>Ефективності</b>									
3	середній розмір витрат на поховання	8 119,00	0,00	8 119,00	8 118,89	0,00	8 118,89	-0,11	0,00	-0,11
Касові видатки менші 0,34 грн. за рахунок заокруглення під час затвердження паспорта										

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>	14 709,00	0,00	14 709,00	24 357,00	0,00	24 357,00	165,59	0,00	165,59
1	Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	14 709,00	0,00	14 709,00	24 357,00	0,00	24 357,00	165,59	0,00	165,59
	<b>Затрат</b>									
1	сума коштів, передбачених на поховання учасників бойових дій та інвалідів війни	14 708,33	0,00	14 708,33	24 356,66	0,00	24 356,66	165,60	0,00	165,60
Сума коштів збільшилася на поховання у 2023 році порівняно з 2022 роком у зв'язку зі збільшеною кількістю поховань.										
	<b>Продукту</b>									
2	кількість поховань померлих учасників бойових дій та інвалідів війни	2,00	0,00	2,00	3,00	0,00	3,00	150,00	0,00	150,00
Кількість поховань померлих учасників бойових дій та інвалідів війни збільшилася у 2023 році відносно 2022 року з 2 осіб до 3 осіб.										
	<b>Ефективності</b>									
3	середній розмір витрат на поховання	7 354,17	0,00	7 354,17	8 118,89	0,00	8 118,89	110,40	0,00	110,40
Середній розмір витрат збільшилася у зв'язку зі збільшенням обсягів витрат на поховання.										

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:

Фінансові порушення відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дебіторська та кредиторська заборгованість на кінець року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо актуальності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є актуальною, так як забезпечує поховання учасників дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни. ефективності бюджетної програми

Середня ефективність програми

корисності бюджетної програм

Дана програма є корисною, так як у 2023 році було забезпечено поховання 3 учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Програма має довгострокові наслідки дії.

В.о.начальника відділу-головного бухгалтера Оксана МОСКІВЕЦЬ



## АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

<b>0200000</b>	ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ДИКАНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ		
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )		
<b>0210000</b>	ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ДИКАНСЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ		
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)		
<b>0213090</b>	1030	Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни	
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)	

### Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Виконання державних гарантій та забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

### 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 поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни														
	<b>Ефективності</b>													
1	середній розмір витрат на поховання	грн.	9 010,00	0,00	7 354,17	0,00	1,23	0,00	8 119,00	0,00	8 118,89	0,00	1,00	0,00

### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,00) / 1 * 100 = 100,00$$

**100,00**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(як) = () / 0 * 100 = 0,00$$

**0,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,23) / 1 * 100 = 122,52 = 100,00 / 122,52 = 0,8162 = 1 < 0.85 = 0 \text{ балів}$$

**0,00**

## Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	100,00	+	0,00	+	0,00	=	100,00
-----	------------------------	--------	---	------	---	------	---	--------

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 **середню ефективність**

Секретар селищної ради

В.о.начальника відділу-головного бухгалтера

  
(підпис) Олег СЕМКО

  
(підпис) Оксана МОСКІВЕЦЬ