

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік**

| | | | | | |
|-----------|--|--|--|---|-------------------|
| 1. | 3100000 | Фонд комунального майна Сіверськодонецької міської військової адміністрації Сіверськодонецького району Луганської області | | | 25372814 |
| | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) | | | (код за ЄДРПОУ) |
| 2. | 3110000 | Фонд комунального майна Сіверськодонецької міської військової адміністрації Сіверськодонецького району Луганської області | | | 25372814 |
| | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (найменування відповідального виконавця) | | | (код за ЄДРПОУ) |
| 3. | 3110160 | 0160 | 0111 | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах | 1252600000 |
| | (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) | (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) | (код бюджету) |

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

| № з/п | Показники | Попередній період | | | Звітний період | | |
|---------------------------------|---|-------------------|------------|-----------------|----------------|-----------|-----------------|
| | | затверджено | виконано | виконання плану | затверджено | виконано | виконання плану |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| - показники ефективності | | | | | | | |
| | витрати на утримання однієї штатної одиниці | 224465,58 | 209129,407 | 0,93 | 278883,93 | 201573,28 | 0,72 |
| | кількість виданих розпорядчих документів на одного працівника | 8 | 13 | 1,63 | 15 | 20 | 1,33 |
| | середні витрати на забезпечення інших витрат, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці | 3503,45 | 1572,66 | 0,45 | 4003,45 | 1021,13 | 0,26 |
| | кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника | 32 | 50 | 1,56 | 36 | 50 | 1,39 |
| | кількість виконаних листів, звернень, заяв, тощо на одного працівника | 210 | 100 | 0,48 | 105 | 133 | 1,27 |
| | кількість проведених нарад, зборів, конкурсів, засідань комісій на одного працівника | 20 | 24 | 1,20 | 21 | 21 | 1,00 |
| | кількість підготовлених пакетів документів, пов'язаних з оперативним управлінням об'єктами комунальної власності та господарською діяльністю Фонду на одного працівника | 25 | 4 | 0,16 | 19 | 17 | 0,89 |
| | середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці | 3027,59 | 2905,35 | 0,96 | 3443,38 | 970,38 | 0,28 |
| | середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці | 217934,55 | 204651,4 | 0,94 | 271437,1 | 199581,77 | 0,74 |
| - показники якості | | | | | | | |
| | пітома вага виконаних листів, звернень, тощо від отриманих | 100 | 100 | 1,00 | 100 | 100 | 1,00 |

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(еф\phi) \text{ факт}}}{\Pi_{(еф\phi) \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I(\text{ефф.})\text{звіт} = ((201573,28/278883,93)+(20/15)+(1021,13/4003,45)+(50/36)+(133/105)+(21/21)+(17/19)+(970,38/3443,38)+(199581,77/271437,1)) / 9 * 100 = 87,54$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(\text{як})} = \sum \frac{II_{(\text{як})i \text{ факт}}}{II_{(\text{як})i \text{ план}}} \div Z_{(\text{як})} * 100$$

$$I(\text{як.})\text{звіт} = ((100/100)) / 1 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(\text{ефф.баз})} = \sum \frac{II_{(\text{ефф.баз})i \text{ факт}}}{II_{(\text{ефф.баз})i \text{ план}}} \div Z_{(\text{ефф.баз})} * 100$$

$$I(\text{ефф.})\text{баз} = ((209129,407/224465,58)+(13/8)+(1572,66/3503,45)+(50/32)+(100/210)+(24/20)+(4/25)+(2905,35/3027,59)+(204651,4/217934,55)) / 9 * 100 = 92,25$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф}) \text{ звіт}}}{I_{(\text{еф}) \text{ баз}}}$$

$$I_1 = 87,54 / 92,25 = 0,95$$

Оскільки $I_1 = 0,95$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

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

$$\Sigma = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1,$$

$$\Sigma = 87,54 + 100 + 15 = 202,54 - \text{Середня ефективність}$$

Основні результативні показники щодо повноважень в частині управління комунальною власністю Сіверськодонецької міської територіальної громади знаходяться на рівні запланованих.

Витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату виконано на 73,5% від планового показника. Відхилення виникло внаслідок звільнення працівників протягом року та економії фонду оплати праці. Видатки на матеріально-технічне забезпечення та інші видатки (які не мають постійного характеру) грофінансовані на рівні 25-28% від плану. Економія за цими напрямками пояснюється дотриманням режиму суворої економії та здійсненням видатків виключно для забезпечення нагальних потреб установи. Показники кількості штатних одиниць (14,5 од.) та площі об'єктів комунальної власності (30 083,16 кв. м) відповідають затвердженим плановим призначенням.

Основні обсяги надання адміністративних послуг та документообігу знаходяться на рівні запланованих або мають обґрунтовані відхилення, що залежать від фактичної потреби: Кількість прийнятих нормативно-правових актів складала 150 одиниць, що перевищує план на 3,4%. Це свідчить про високу інтенсивність нормотворчої діяльності. Кількість виданих розпорядчих актів та проведених нарад виконано на 100% відповідно до плану. Спостерігається зменшення кількості підготовлених пакетів документів та кількості опрацьованих листів і звернень, що зумовлено зменшенням фактичної кількості вхідних звернень від суб'єктів звернення, на які установа не має безпосереднього впливу.

Кількість виконаних листів та звернень у розрахунку на одного працівника на 26,6% більше від запланованого показника. Також зросла кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника. Завдяки економії коштів суттєво зменшилися середні витрати на забезпечення діяльності. Так, середні витрати на оплату праці однієї штатної одиниці фактично менші за планові на 71 855,33 грн, а середні витрати на матеріальне забезпечення однієї одиниці зменшилися майже в 3,5 рази.

Незважаючи на економію ресурсів та збільшення навантаження на працівників, якість виконання завдань залишається максимальною. Питома вага виконаних листів, звернень та заяв у загальній кількості отриманих становить 100%, що свідчить про належний рівень виконавської дисципліни та своєчасність опрацювання документів.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік**

| | | | | | |
|-----------|---|--|---|---|------------------------------|
| 1. | 3100000 | Фонд комунального майна Сіверськодонецької міської військової адміністрації Сіверськодонецького району Луганської області | 25372814 | | |
| | <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small> | <small>(код за ЄДРПОУ)</small> | | |
| 2. | 3110000 | Фонд комунального майна Сіверськодонецької міської військової адміністрації Сіверськодонецького району Луганської області | 25372814 | | |
| | <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <small>(найменування відповідального виконавця)</small> | <small>(код за ЄДРПОУ)</small> | | |
| 3. | 3110160 | 0160 | 0111 | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах | 1252600000 |
| | <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small> | <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small> | <small>(код бюджету)</small> |

4. Результати аналізу ефективності

| № з/п | Назва підпрограми / завдання бюджетної програми | Кількість нарахованих балів | | |
|-------|---|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| | | Висока ефективність | Середня ефективність | Низька ефективність |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах | 0 | 202,54 | 0 |

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник Фонду комунального майна Сіверськодонецької міської військової адміністрації

(підпис)

Сергій ШЕВЕЛЬКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)