Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Інша діяльність у сфері державного управління

Мета: Спрямована на забезпечення реалізації міжнародної співпраці, яка реалізується через організацію взаємних візитів та прийомів, виховання місцевого патріотизму, пропагування історичної, культурної спадщини та соціально-економічного потенціалу міста, проведення на території громади загальнодержавних, районних та міських свят.
Завдання: Забезпечення виконання напрямків діяльності (пріоритетних завдань) програми розвитку місцевого самоврядування Жовківської міської ради на 2023 рік.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	х	х	х	х	х	х
Середня вартість одного заходу	00	00	00	25000,00	22175,92	0,9
Середня вартість однієї відзнаки	00	00	00	1140,00	1140,00	1.0
Середня вартість однієї меморіальної дошки	00	00	00	5000,00	6500,00	1.3
Показник якості	х	х	х	х	х	х
Відсоток проведених заходів	00	00	00	100	60	0,6
Відсоток забезпечення коштами	00	00	00	100	63,3	0,6

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=((22175,92/25000,00)+(1140,00/1140)+(6500,00/5000,00)/3*100 = 106,2 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{(як)}$ = (60/100)+(63,3/100)/2*100 = 61,65 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

I_i = 106,2/25 = 4,25 ≥1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 4,25 що відповідає критерію оцінки I_i ≥1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
E= 106,2+61,65+25 = 192,85 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має середню ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0110180 Інша діяльність у сфері державного управління

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

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	Забезпечення виконання напрямків діяльності (пріорітетних завдань) програми розвитку місцевого самоврядування Жовківської міської ради на 2023 рік		192,85	
	Загальний результат оцінки програми		**192,85**	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

Додаток 2

Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми [1]	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1.	0110150	Організаційне, інформаційно- аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	217,13		
2	0110180	Інша діяльність у сфері державного управління		192,85	
3.	0112010	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню			74,59
4.	0112111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги			125
5.	0112112	Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами			102,2
6.	0112113	Первинна медична допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями)			102,31
7.	0112151	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я			125
8.	0112152	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я		199,86	
9.	0113210	Організація та проведення громадських робіт			78,1
10.	0113242	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення		203,8	
11.	0115041	Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд			125
12.	0116013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства			157,17
13.	0116030	Організація благоустрою населених пунктів			173,39
14.	0116071	Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)	225		

15.	0116083	Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа			173,6
16.	0116090	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства			0
17.	0117130	Здійснення заходів із землеустрою	232,26		
18.	0117310	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства			173,41
19.	0117325	Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту			125
20.	0117350	Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)		190	
21.	0117363	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій			125
22.	0117370	Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій	236		
23.	0117461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету			173,71
24.	0117463	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок трансфертів з інших місцевих бюджетів	225		
25.	0117610	Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва			99
26.	0117622	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів			125
27.	0117670	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання	221		
28.	0117680	Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування			139
29.	0117693	Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю	215,5		
30.	0118220	Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення		202	
31.	0118230	Інші заходи громадського порядку та безпеки	220		
32.	0118240	Заходи та роботи з територіальної оборони			0
33.	0118340	Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів			0
	Середній результат оцінки програми				**150,81**

[1]Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВКМБ	Назва бюджетної програми [2]	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	0112010	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність пояснюється економією бюджетних коштів по комунальних послугах за рахунок зменшення споживання, зумовлена відсутністю показника якості бюджетної програми.
2	0112111	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0112111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність зумовлена відсутністю показника якості бюджетної програми.
3.	0112112	Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0112112 «Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами» здійснювалась в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність бюджетної програми пояснюється економією бюджетних коштів по комунальних послугах за рахунок зменшення споживання. Ще причина низької ефективності зумовлена відсутністю показника якості.
4.	0112113	Первинна медична допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями)	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0112113 «Первинна медична допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями)» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність бюджетної програми зумовлена відсутністю показника якості.
5.	0112151	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0112151 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров'я» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність зумовлена відсутністю показника якості бюджетної програми.
6.	0113210	Організація та проведення громадських робіт	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0113210 «Організація та проведення громадських робіт» не проводилось. Причина низької ефективності зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди та відсутністю показника якості.
7.	0115041	Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0115041 «Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність зумовлена відсутністю показника якості бюджетної програми.
8.	0116013	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0116013 « Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» здійснювалось в

			межах затвердженого кошторису. Низька ефективність бюджетної програми пояснюється відсутністю робіт по окремих запланованих об'єктах. Ще причина низької ефективності зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди.
9.	0116030	Організація благоустрою населених пунктів	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність пояснюється ефективним використанням бюджетних коштів по комунальних платежах, невиконання робіт по окремих запланованих об'єктах.
10.	0116083	Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0116083 "Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа» проводилось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність бюджетної програми пояснюється коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди.
11.	0116090	Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0116090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства» не проводилось. Причина низької ефективності бюджетної програми зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди та звітний період, відсутністю показника якості.
12.	0117310	Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0117310 "Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність бюджетної програми пояснюється невиконанням робіт по окремих запланованих об'єктах.
13.	0117325	Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0117325 "Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Причина низької ефективності зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди та відсутністю показника якості.
14.	0117363	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0117363 «Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність бюджетної програми зумовлена відсутністю показника якості бюджетної програми.
15.	0117461	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок

			коштів місцевого бюджету» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Причина низької ефективності бюджетної програми зумовлена відсутністю робіт по окремих запланованих дорогах.
16.	0117610	Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0117610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність бюджетної програми пояснюється економним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення заходів, які були заплановані. Ще причина низької ефективності зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди.
17.	0117622	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0117622 «Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність бюджетної програми зумовлена відсутністю показника якості бюджетної програми.
18.	0117680	Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період та відсутністю показника якості бюджетної програми.
19.	0118240	Заходи та роботи з територіальної оборони	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0118240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» не проводилось. Низька ефективність бюджетної програми зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за звітний бюджетний період, відсутністю показника якості.
20.	0118340	Природоохоронні заходи за рахунок цільових коштів	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0118340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових коштів» не проводилось. Низька ефективність бюджетної програми пояснюється відсутністю робіт по запланованих об'єктах. Ще причина низької ефективності зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди та звітний період, відсутністю показника якості.

[2]Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Начальник відділу-головний бухгалтер
відділу бухгалтерського відділу та звітності **Любов МАРИЧ**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області		04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області		04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)
3.	0110159	0150	0111	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	1355500000
	(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)

8. 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							
	Середня вартість одного комплекта меблів для їдальні	0,00	0,00	0,00	8 227,94	8 227,94	1,00
	Середня вартість однієї легкової машини	0,00	0,00	0,00	184 819,00	184 819,00	1,00
	Середня вартість одного респіратора	0,00	0,00	0,00	46,00	46,00	1,00
	Середня вартість виготовлення одного ПКД	0,00	0,00	0,00	80 000,00	78 970,39	0,99
	Середня вартість послуги програмного забезпечення "Застосунок" або "чат-бот"	0,00	0,00	0,00	16 300,00	16 300,00	1,00
	Середня вартість однієї шафи гардеробної металевої	0,00	0,00	0,00	6 399,51	6 399,51	1,00
	Середня вартість однієї плити електричної промислової	0,00	0,00	0,00	38 397,03	38 397,03	1,00
	Кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	150,00	16,00	0,11	67,00	41,00	0,61
	Середня вартість однієї автоматичної пральної машини	0,00	0,00	0,00	25 268,90	25 268,90	1,00
	Середні витрати на придбання печі пароконвекційної	0,00	0,00	0,00	163 430,19	163 430,19	1,00
	Середня вартість одного літра бензину А- 95	0,00	0,00	0,00	42,98	42,98	1,00
	Середня вартість одного комплекта комп'ютерної техніки	0,00	0,00	0,00	22 962,50	22 962,50	1,00
	Середня вартість однієї машини	0,00	0,00	0,00	291 840,00	291 840,00	1,00
	Середня вартість одного генератора	0,00	0,00	0,00	482 104,20	482 104,20	1,00
	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	476 807,35	461 042,56	0,97	501 515,49	542 887,09	1,08
	Кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	49,00	17,00	0,35	27,00	27,00	1,00
	Середня вартість однієї автоматичної сушильної машини	0,00	0,00	0,00	37 578,99	37 578,99	1,00
	Середні витрати на придбання одного трактора	0,00	0,00	0,00	3 092 713,74	3 092 713,74	1,00
	Середня вартість послуги з харчування	0,00	0,00	0,00	99 974,00	99 974,00	1,00
	Середня вартість послуги музичних колективів	0,00	0,00	0,00	99 960,00	99 960,00	1,00
	Середня вартість виготовлення промоційного відео	0,00	0,00	0,00	96 000,00	96 000,00	1,00
	Середня вартість послуги з перевезення	0,00	0,00	0,00	57 974,00	57 974,00	1,00

	Середня вартість ноутбуку	0,00	0,00	0,00	38 600,00	38 600,00	1,00	
	Середня вартість аудиторської процедури щодо перевірки видатків	0,00	0,00	0,00	23 189,00	23 189,00	1,00	
	Середня вартість однієї марки	0,00	0,00	0,00	40,00	40,00	1,00	
	Середня вартість поточного ремонту інтер'єру музею "Жовківська вежа"	0,00	0,00	0,00	105 108,00	105 108,00	1,00	
	Середні витрати на придбання підлогомийної машини	0,00	0,00	0,00	105 825,14	105 825,14	1,00	
	Середні витрати на придбання одного кухонного інвентаря	0,00	0,00	0,00	116,23	116,23	1,00	
	Середні витрати на придбання стелажа кондитерського	0,00	0,00	0,00	3 343,47	3 343,47	1,00	
	Середні витрати на придбання посудомийної машини	0,00	0,00	0,00	100 815,61	100 815,61	1,00	
	Середні витрати на придбання морозильної шафи	0,00	0,00	0,00	86 544,35	86 544,35	1,00	
	Середні витрати на придбання шафи холодильної	0,00	0,00	0,00	72 952,53	72 952,53	1,00	
	Середні витрати на придбання лінії роздачі	0,00	0,00	0,00	22 965,08	22 965,08	1,00	
	Середня вартість виготовлення та придбання альбому "Жовква-Мейсце-П'ястове" про історично-культурну спадщину (матеріальну та нематеріальну) міста Жовкви Жовківської міської територіальної громади та гміни Мейсце-П'ястове"	0,00	0,00	0,00	533,00	533,00	1,00	
	Середня вартість сувенірної ручки та сувенірної листівки	0,00	0,00	0,00	21,37	21,37	1,00	
- показники якості								
	Відсоток забезпечення коштами проекту "Розширюючи горизонти-транскордонна промоція культури Мейсце-П'ястового та Жовкви"	0,00	0,00	0,00	100,00	56,50	0,57	
	Відсоток забезпечення обладнанням	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00	
	Відсоток забезпечення марками	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00	
	Відсоток забезпечення коштами на придбання автомобіля	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00	
	Відсоток забезпечення коштами	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00	
	Відсоток забезпечення респіраторами	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00	
	Відсоток забезпечення бензином А-95	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00	
	Відсоток забезпечення основними засобами	0,00	0,00	0,00	100,00	73,90	0,74	
	Частка задоволених нормативно-правових актів у загальній кількості	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00	
	Частка задоволених листів, звернень, заяв, скарг у загальній кількості	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00	

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

Ī(ефф.)звіт =
((38397,03/38397,03)+(72952,53/72952,53)+(22965,08/22965,08)+(163430,19/163430,19)+(105825,14/105825,14)+(40/40)+(184819/184819)+(46/46)+(78970,39/80000)+(41/67)+(6399,51/6399,51)+(3343,47/3343,47)+(37578,99/37578,99)+(25268,9/25268,9)+(8227,94/8227,94)+(42,98/42,98)+(22962,5/22962,5)+(291840/291840)+(482104,2/482104,2)+(542887,09/501515,49)+(27/27)+(16300/16300)+(99960/99960)+(86544,35/86544,35)+(99974/99974)+(100815,61/100815,61)+(96000/96000)+(57974/57974)+(38600/38600)+(21,37/21,37)+(105108/105108)+(3092713,74/3092713,74)+(116,23/116,23)+(23189/23189)+(533/533)) / 35 * 100 = 99,09

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

Ī(як)звіт = ((100/100)+(100/100)+(100/100)+(100/100)+(100/100)+(100/100)+(73,9/100)+(100/100)+(56,5/100)+(100/100)) / 10 * 100 = 93,04

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

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

$$\bar{I}_{(ефф.баз)1} = I(еф)звіт / I(еф)баз \sum \frac{П_{(ефф баз)і факт}}{П_{(ефф баз)і план}} Z_{(ефф баз)} * 100$$

'I(ефф.)баз =
((0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(16/150)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(461042,56/476807,35)+(17/49)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+
(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)) / 35 * 100 = 4,06

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

I1 = 99,09 / 4,06 = 24,41

Оскільки I1 = 24,41, що відповідає критерію оцінки I1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

$\sum$ = I(еф) + I(як)+ I_1,

$\sum$= **99,09 + 93,04 + 25 = 217.13 - Висока ефективність**

Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів, в зв'зку з чим зекономлено 1405713,47 гривень по загальному фонду, спеціального фонду 90154,94 гривень. В цілому поставлені завдання бюджетної програми виконано про що свідчать результативні показники.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році по загальному фонду забезпечено на 96%, спеціальному фонду на 99% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності

(підпис)

Любов МАРИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0112010	2010	0731	Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню	1355500000
	(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)

8. 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							
	Середні витрати на 1 установу	7 156 492,00	6 717 894,55	0,94	8 262 000,00	6 162 666,28	0,75
- показники якості							

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'І(ефф.)звіт = ((6162666,28/8262000)) / 1 * 100 = 74,59

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

'І(як.)звіт = = 0

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = I(еф)звіт / I(еф)баз \sum \frac{П_{(еффбаз)i\ факт}}{П_{(еффбаз)i\ план}} Z_{(еффбаз)} * 100$$

'І(ефф.)баз = ((6717894,55/7156492)) / 1 * 100 = 93,87

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

І1 = 74,59 / 93,87 = 0,79

Оскільки І1 = 0,79, що відповідає критерію оцінки І1 < 0.85, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

I_1 = 0

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

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ I_1,

$\sum$= **74,59 + 0 + 0 = 74.59 - Низька ефективність**

Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів, в зв'язку з чим зекономлено 2099333,72 гривень. В цілому поставлені завдання бюджетної програми виконано.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечено на 74,5% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності

(підпис)

Любов МАРИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0112111	2111	0726	Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги	1355500000
	(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)

8. 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							
	середня вартість на одну установу	751 945,00	751 945,00	1,00	752 000,00	752 000,00	1,00
- показники якості							

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'І(ефф.)звіт = ((752000/752000)) / 1 * 100 = 100

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

'І(як.)звіт = = 0

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = I_{(ефф)звіт} / I_{(ефф)баз} \sum \frac{П_{(еффбаз)i\ факт}}{П_{(еффбаз)i\ план}} \div Z_{(еффбаз)} * 100$$

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(ефф баз)і факт}}{П_{(ефф баз)і план}} \div Z_{(ефф баз)} * 100$$

'І(ефф.)баз = ((751945/751945)) / 1 * 100 = 100

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

І1 = 100 / 100 = 1

Оскільки І1 = 1, що відповідає критерію оцінки І1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ I_1,

$\sum$= **100 + 0 + 25 = 125 - Низька ефективність**

Поставлені завдання бюджетної програми виконані в повному обсязі, про що свідчать результативні показники

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечено на 100% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності

(підпис)

Любов МАРИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	**0100000**	**Жовківська міська рада Львівського району Львівської області**		**04056248**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)
2.	**0110000**	**Жовківська міська рада Львівського району Львівської області**		**04056248**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)
3.	**0112112**	**2112**	**0725**	**Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами**	**1355500000**
	(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)

8. 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							
	Середня вартість на одну установу	11 933,93	10 677,00	0,89	12 000,00	10 463,41	0,87
- показники якості							

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'І(ефф.)звіт = ((10463,41/12000)) / 1 * 100 = 87,2

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

'І(як.)звіт = = 0

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = I(еф)звіт / I(еф)баз \sum \frac{П_{(ефф баз)i\ факт}}{П_{(ефф баз)i\ план}} Z_{(ефф баз)} * 100$$

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(ефф баз)і факт}}{П_{(ефф баз)і план}} \div Z_{(ефф баз)} * 100$$

'І(ефф.)баз = ((10677/11933,93)) / 1 * 100 = 89,47

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

І1 = 87,2 / 89,47 = 0,97

Оскільки І1 = 0,97, що відповідає критерію оцінки 0,85 <= І1 < 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:

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ I_1,

$\sum$= **87,2 + 0 + 15 = 102.2 - Низька ефективність**

Аналізом стану виконання результативних показників програми встановлено, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів, в зв'язку з чим зекономлено 21512,22 гривень. В цілому поставлені завдання бюджетної програми виконано.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечено на 87,3% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності _____ (підпис) Любов МАРИЧ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	**0100000**	**Жовківська міська рада Львівського району Львівської області**	**04056248**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	**0110000**	**Жовківська міська рада Львівського району Львівської області**	**04056248**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	**0112113**	**2113**	**0721**	**Первинна медична допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями)**	**1355500000**
	(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)

8. 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							
	Середня вартість на одну установу	51 971,00	48 739,00	0,94	72 000,00	62 860,30	0,87
- показники якості							

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $(\frac{П_{і\ план}}{П_{і\ факт}})$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)і\ факт}}{П_{(ефф)і\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'І(ефф.)звіт = ((62860,3/72000)) / 1 * 100 = 87,31

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{П_{(як)і\ факт}}{П_{(як)і\ план}} \div Z_{(як)} * 100$$

'І(як.)звіт = = 0

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = I(еф)звіт / I(еф)баз \sum \frac{П_{(ефф баз)і\ факт}}{П_{(ефф баз)і\ план}} Z_{(ефф баз)} * 100$$

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(ефф баз) і факт}}{П_{(ефф баз) і план}} \div Z_{(ефф баз)} * 100$$

'І(ефф.)баз = ((48739/51971)) / 1 * 100 = 93,78

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

І1 = 87,31 / 93,78 = 0,93

Оскільки І1 = 0,93, що відповідає критерію оцінки 0,85 <= І1 < 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$І_1$ = 15

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

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ $І_1$,

$\sum$= **87,31 + 0 + 15 = 102.31 - Низька ефективність**

Аналізом стану виконання результативних показників програми встановлено, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетів, в зв'язку з чим зекономлено 45698,49 гривень. В цілому поставлені завдання бюджетної програми виконано.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечено на 87,3% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності _____ (підпис) Любов МАРИЧ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	**0100000**	**Жовківська міська рада Львівського району Львівської області**	**04056248**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	**0110000**	**Жовківська міська рада Львівського району Львівської області**	**04056248**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	**0112151**	**2151**	**0763**	**Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров`я**	**1355500000**
	(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)

8. 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							
	Середня вартість на одну установу	47 990,00	47 990,00	1,00	48 000,00	48 000,00	1,00
- показники якості							

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'І(ефф.)звіт = ((48000/48000)) / 1 * 100 = 100

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

'І(як)звіт = = 0

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = I(еф)звіт/I(еф)баз \sum \frac{П_{(еффбаз)i\ факт}}{П_{(еффбаз)i\ план}} Z_{(еффбаз)} * 100$$

'І(ефф.)баз = ((47990/47990)) / 1 * 100 = 100

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

І1 = 100 / 100 = 1

Оскільки І1 = 1, що відповідає критерію оцінки І1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ I_1,

$\sum$= **100 + 0 + 25 = 125 - Низька ефективність**

Аналізом стану виконання результативних показників програми встановлено, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. Поставлені завдання бюджетної програми виконано, про що свідчать результативні показники.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечено на 100% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності

(підпис) Любов МАРИЧ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0112152	2152	0763	Інші програми та заходи у сфері охорони здоров`я	1355500000
	(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)

8. 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							
	Середня сума на одну програму	527 465,71	748 099,21	1,42	935 340,53	963 540,81	1,03
- показники якості							
	Відсоток фінансування програм	0,00	0,00	0,00	100,00	96,85	0,97

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\,факт}}{П_{(ефф)i\,план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

Ī(ефф.)звіт = ((963540,81/935340,53)) / 1 * 100 = 103,01

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

Ī(як.)звіт = ((96,85/100)) / 1 * 100 = 96,85

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

$$\bar{I}_{(ефф.баз)} = Ī(еф)звіт/Ī(еф)баз \sum \frac{П_{(еффбаз)i\,факт}}{П_{(еффбаз)i\,план}} \div Z_{(еффбаз)} * 100$$

$$\tilde{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(ефф баз)і факт}}{П_{(ефф баз)і план}} \div Z_{(ефф баз)} * 100$$

'І(ефф.)баз = ((748099,21/527465,71)) / 1 * 100 = 141,83

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

І1 = 103,01 / 141,83 = 0,73

Оскільки І1 = 0,73, що відповідає критерію оцінки І1 < 0.85, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$І_1$ = 0

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

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ $І_1$,

$\sum$= **103,01 + 96,85 + 0 = 199.86 - Середня ефективність**

Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів, в зв'язку з чим зекономлено 385526,83 гривень позагальному фонду та спеціальному фонду 2717,62 гривень. В цілому поставлені завдання бюджетної програми виконано.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році по загальному фонду забезпечено на 94%, по спеціальному фонду забезпечено на 99,7% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності _____ Любов МАРИЧ

(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

Мета: Забезпечення поховання померлих учасників бойових дій внаслідок російсько-української війни

Завдання: Забезпечення поховання учасників бойових дій внаслідок російсько-української війни

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середній розмір витрат на одне поховання	00	00	00	8000,00	8316,67	1,04
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Відсоток забезпечення програми	00	00	00	100	74,8	0,75

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(8316,67/8000,00)/1*100 = 104 бали

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{як}$ = (74,8/100)/1*100 = 74,8 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 104/ 25 = 4,16 ≥ 1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 4,16, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
Е= 104+74,8+25 = 203,8 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має середню ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0113242 Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Забезпечення поховання учасників бойових дій		203,8	
	Загальний результат оцінки програми		**203,8**	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0115041	5041	0810	Утримання та фінансова підтримка спортивних споруд	1355500000
	(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)

8. 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							
	середньомісячна заробітна плата одного працівника комунальних спортивних споруд, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, грн	12 798,26	12 798,26	1,00	13 323,08	13 323,08	1,00
- показники якості							

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $(\frac{П_{і\ план}}{П_{і\ факт}})$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)і\ факт}}{П_{(ефф)і\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'І(ефф.)звіт = ((13323,08/13323,08)) / 1 * 100 = 100

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{П_{(як)і\ факт}}{П_{(як)і\ план}} \div Z_{(як)} * 100$$

'І(як.)звіт = = 0

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

$$\bar{I}_{(ефф.баз)} = I(еф)звіт / I(еф)баз \sum \frac{П_{(ефф баз)і\ факт}}{П_{(ефф баз)і\ план}} Z_{(ефф баз)} * 100$$

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

І(ефф.)баз = ((12798,26/12798,26)) / 1 * 100 = 100

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

І1 = 100 / 100 = 1

Оскільки І1 = 1, що відповідає критерію оцінки І1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ I_1,

$\sum$= **100 + 0 + 25 = 125 - Низька ефективність**

Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. В цілому поставлені завдання бюджетної програми виконано, про що свідчать результативні показники.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечено на 100% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності _____ (підпис) Любов МАРИЧ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Організація та проведення громадських робіт
Мета: Підвищення зайнятості населення та розвиток ринку праці.
Завдання: Забезпечення організації та проведення громадських робіт.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середній розмір витрат на одного працівника	20000,00	00	00	20000,00	10630,83	0,53
Показник якості	x	x	x	x	x	x

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(10630,83/20000,00)/1*100 = 53,1 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів :
I_i = 53,1/25= 2,12 ≥ 1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 2,12, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
Е= 53,1+0+25 = 78,1 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0113210 Організація та проведення громадських робіт

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Забезпечення організації та проведення громадських робіт			78,1
	Загальний результат оцінки програми			**78,1**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1.	Забезпечення організації та проведення громадських робіт	У 2023 році фінансування за бюджетною програмою КПКВКМБ 0113210 «Організація проведення громадських робіт» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Причина низької ефективності зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди та відсутністю показника якості.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства

Мета: Забезпечення належної та безперебійної роботи об'єктів комунального господарства.

Завдання: Забезпечення надання підтримки підприємству водопровідно-каналізаційного господарства.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні витрати на один об'єкт	91750,00	00	00	69300,00	62488,52	0,90
Середня вартість одного люка	00	00	00	10000,00	00	00
Середня вартість однієї засувки	00	00	00	2500,00	00	00
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Відсоток виконаних робіт	0	0	0	100	42	0,42

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(62488,52/69300,00)/1*100 = 90,17 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{(як)}$ = (42/100/1*100= 42 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 90,17/25=3,60 $\geq$1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 3,60, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
E= 90,17+42+25 = 157,17 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0116013 Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства.

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Забезпечення надання підтримки підприємству водопровідно-каналізаційного господарства			157,17
	Загальний результат оцінки програми			**157,17**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
	Забезпечення надання підтримки підприємству водопровідно-каналізаційного господарства	У 2023 році фінансування за бюджетною програмою КПКВКМБ 0116013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність бюджетної програми пояснюється відсутністю робіт по окремих запланованих об'єктах. Ще причина низької ефективності зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа

Мета: Забезпечення житлом дітей сиріт, дітей позбавлених батьківського піклування, сприяння розвитку сімейних форм виховання.

Завдання: Придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання,наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей сиріт, осіб з їх числа.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні видатки на одну квартиру	300000,00	00	00	541903,00	403172,00	0,74
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Відсоток фінансування	0	00	00	100	74,3	0,7

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(403172,00/541903,00)/1*100 = 74,3 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I^{(як)}$ = (74,3/100)/1*100 = 74,3 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 74,3/25,00 = 2,97 $\geq$ 1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 2,97, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
Е= 74,3+74,3+25 = 173,6 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0116083 Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа.

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей сиріт, осіб з їх числа			173,6
	Загальний результат оцінки програми			**173,6**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1.	Придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей сиріт, осіб з їх числа	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0116083 «Проектні , будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність бюджетної програми пояснюється коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1. 0100000 — (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
Жовківська міська рада Львівського району Львівської області — (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
04056248 — (код за ЄДРПОУ)

2. 0110000 — (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
Жовківська міська рада Львівського району Львівської області — (найменування відповідального виконавця)
04056248 — (код за ЄДРПОУ)

3. 0116030 — (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
6030 — (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
0620 — (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Організація благоустрою населених пунктів — (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)
1355500000 — (код бюджету)

8. 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							
	Середня вартість очищення вулиць міста від снігу,ожеледиці, посипка піщано-соляною сумішшю	2 083,33	2 083,33	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середній розмір витрат на копання ями	4 166,66	4 166,66	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середня вартість грейдерування вулиць	4 782,30	4 782,30	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середня вартість вуличного освітлення в місяць	325 000,00	170 094,00	0,52	0,00	0,00	0,00
	Середня вартість 1 м.кв. косіння та прибирання неприбудинкових територій в с. Воля-Висоцька	4,00	4,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середня вартість на прибирання кладовища в с. Воля-Висоцька	10 000,00	10 000,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середня заробітна плата працівників КП ВВКГ "ВИТЯЗЬ"	7 572,64	7 572,64	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середньорічні витрати на благоустрій 1 га кладовища	2 972,09	2 972,09	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середня вартість 1 куб.м. вивезення сміття з кладовищ по вул. Яр. Мудрого та Ів. Франка в м. Жовква	0,00	0,00	0,00	12 107,69	12 107,69	1,00
	Середня вартість прибирання міського парку в м. Жовква	0,00	0,00	0,00	11 116,07	11 116,07	1,00
	Середня вартість нанесення дорожньої розмітки, обслуговування дорожніх знаків та дорожньої розмітки	2 500,00	2 500,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середня вартість поточного ремонту 1 об'єкта	32 500,00	32 500,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середня вартість обслуговування 1 км каналізації	13 333,33	13 333,33	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середня вартість обслуговування кладовищ по вул. Яр. Мудрого та Ів. Франка	6 479,51	6 479,51	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середня вартість вивезення вуличного зміту	715,69	715,69	1,00	863,39	863,39	1,00
	Середня вартість обслуговування вуличного освітлення	1 471,59	1 471,59	1,00	0,00	0,00	0,00
	Витрати на одну ділянку прибирання	0,00	0,00	0,00	316 785,71	316 785,71	1,00
	Середня вартість зняття та коронація дерев по місту, скверах, кладовищах	7 142,85	7 142,85	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середня вартість ремонту фонтану в м. Жовква	0,00	0,00	0,00	22 400,00	22 400,00	1,00
	Середня вартість на проведення одного технічного нагляду	0,00	0,00	0,00	7 317,80	5 824,10	0,80
	Середня зарплата в рік одного працівника КП ВВКГ "ВИТЯЗЬ"	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	1,00
	Середня вартість грейдерування вулиць	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00

	Середня вартість оплати вуличного освітлення в місяць	0,00	0,00	0,00	260 416,67	260 416,67	1,00
	Середня вартість копання однієї ями загинувшим учасникам бойових дій	0,00	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00	1,00
	Середня вартість поточного ремонту одного дитячого майданчика	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	1,00
	Середня вартість зняття та коронація дерев по м. Жовква	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	1,00
	Середня вартість обслуговування системи вуличного освітлення в м. Жовква	0,00	0,00	0,00	886,42	886,42	1,00
	Середня вартість очищення вулиць міста Жовква від снігу, ожеледиці, посипка піщано-соляною сумішшю	0,00	0,00	0,00	2 083,33	2 083,33	1,00
	Середня вартість обслуговування системи вуличного освітлення інших населених пунктів	0,00	0,00	0,00	2 583,33	2 583,33	1,00
	Середня вартість нанесення дорожньої розмітки, пішохідних переходів в м. Жовква	0,00	0,00	0,00	280,00	280,00	1,00
	Середня вартість косіння трав по інших населених пунктах	0,00	0,00	0,00	6 666,67	6 666,67	1,00
	Середня ватрість косіння трав по вулицях, кладовищах та парку в м. Жовква	0,00	0,00	0,00	6 185,85	6 185,85	1,00
	Середня вартість поточного ремонту ливневої каналізації	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	1,00
	Середня вартість обслуговування ливневої каналізації в м. Жовква	0,00	0,00	0,00	5 714,29	5 714,29	1,00
	Середня вартість прибирання скверів в м. Жовква	0,00	0,00	0,00	22 786,89	22 786,89	1,00
	Середня вартість на проведення поточного ремонту тротуарів по вул. Шашкевича в м. Жовква Львівської області	0,00	0,00	0,00	332 000,00	280 503,96	0,84
	Середня вартість вивезення сміття з кладовищ по вул.Я. Мудрого та Ів. Франка в м. Жовква	0,00	0,00	0,00	937,50	937,50	1,00
- показники якості							
	Відсоток забезпечення фінансування	0,00	0,00	0,00	100,00	89,90	0,90

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $(\frac{П_{і\ план}}{П_{і\ факт}})$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)і\ факт}}{П_{(ефф)і\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'I(ефф.)звіт =
((0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(2583,33/2583,33)+(12107,69/12107,69)+(11116,07/11116,07)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(863,39/863,39)+(0/0)+(316785,71/316785,71)+(0/0)+(2083,33/2083,33)+(280503,96/332000)+(5824,1/7317,8)+(120000/120000)+(0/1000)+(260416,67/260416,67)+(2500/2500)+(5000/5000)+(886,42/886,42)+(937,5/937,5)+(22400/22400)+(280/280)+(6666,67/6666,67)+(6185,85/6185,85)+(30000/30000)+(5714,29/5714,29)+(22786,89/22786,89)+(50000/50000)) / 37 * 100 = 58,49

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{П_{(як)і\ факт}}{П_{(як)і\ план}} \div Z_{(як)} * 100$$

'I(як.)звіт = ((89,9/100)) / 1 * 100 = 89,9

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = I(еф)звіт / I(еф)баз \sum \frac{П_{(еффбаз)і\ факт}}{П_{(еффбаз)і\ план}} Z_{(еффбаз)} * 100$$

'I(ефф.)баз =
((2083,33/2083,33)+(2972,09/2972,09)+(4166,66/4166,66)+(4782,3/4782,3)+(170094/325000)+(4/4)+(10000/10000)+(7572,64/7572,64)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(2500/2500)+(32500/32500)+(13333,33/13333,33)+(6479,51/6479,51)+(715,69/715,69)+(1471,59/1471,59)+(0/0)+(7142,85/7142,85)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)+(0/0)) / 37 * 100 = 39,25

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

І1 = 58,49 / 39,25 = 1,49

Оскільки І1 = 1,49, що відповідає критерію оцінки І1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ I_1,

$\sum$= **58,49 + 89,9 + 25 = 173.39 - Низька ефективність**

Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного, раціонального, цільового та економного використання бюджетних коштів. В цілому поставлені завдання бюджетної програми виконано, про що свідчать результативні показники

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році по загальному фонду забезпечено на 91,8%, спеціальному фонду на 88% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності _____ (підпис) Любов МАРИЧ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0116071	6071	0640	**Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)**	1355500000
	(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)

8. 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							
	Середня сума трансферту на одне підприємство	711 759,36	711 759,36	1,00	1 060 000,00	1 060 000,00	1,00
- показники якості							
	Відсоток відшкодованої різниці в тарифах	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	1,00

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'І(ефф.)звіт = ((1060000/1060000)) / 1 * 100 = 100

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

'І(як.)звіт = ((100/100)) / 1 * 100 = 100

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} I_1 = I(еф)звіт / I(еф)баз Z_{(ефф баз)} * 100$$

$$\sum \frac{П_{(ефф баз) і факт}}{П_{(ефф баз) і план}}$$

Ч(ефф.)баз = ((711759,36/711759,36)) / 1 * 100 = 100

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

I1 = 100 / 100 = 1

Оскільки I1 = 1, що відповідає критерію оцінки I1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

$\sum$ = I(еф) + I(як)+ I_1,

$\sum$= **100 + 100 + 25 = 225 - Висока ефективність**

Поставлені завдання бюджетної програми виконано, про що свідчать результативні показники.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програм забезпечено на 100% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності

(підпис)

Любов МАРИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства

Мета: Забезпечення ефективної діяльності у сфері житлово-комунального господарства

Завдання: Розроблення схеми санітарного очищення населених пунктів Жовківської міської територіальної громади

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні видатки на одну схему	00	00	00	100000,00	00	00
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Відсоток виконання розроблення схеми санітарного очищення	00	00	00	100	00	00

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(0/100000,00)/1*100 = 0 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{(як)}$ = (0/100)/1*100 = 0 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
$I_i = 0 / 25 = 0 \leq 0.85$ = 0 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки $I_i = 0$, що відповідає критерію оцінки $I_i \leq 0.85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
E= 0+0+0=0
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0116090 Інша діяльність у сфері житлово-комунального майна

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Розроблення схеми санітарного очищення населених пунктів Жовківської міської територіальної громади			0
	Загальний результат оцінки програми			**0**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1.	Розроблення схеми санітарного очищення населених пунктів Жовківської міської територіальної громади	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0116090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства » не проводилось. Причина низької ефективності бюджетної програми зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди та звітний період, відсутністю показника якості.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Здійснення заходів із землеустрою

Мета: Забезпечення сталого розвитку земельного господарства.

Завдання: Забезпечення сталого розвитку земельного господарства.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні видатки на одну ділянку	40516,67	00	00	118005,48	147341,13	1,25
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Відсоток проінвентаризованих земель	00	00	00	100	82,4	0,82

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(147341,13/118005,48)/1*100 = 124,86 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{(як)}$ = (82,4/100)/1*100 = 82,4 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 124,86/25 = 4,99 ≥1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 4,99, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
E= 124,86+82,4+25 = 232,26 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0117130 Здійснення заходів із землеустрою

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Забезпечення сталого розвитку земельного господарства	232,26		
	Загальний результат оцінки програми	**232,26**		

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту
Мета: Забезпечення розвитку інфраструктури Жовківської міської ради.
Завдання: Забезпечення об'єктів будівництва.
Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні видатки на будівництво одного об'єкта	143402,00	00	00	143450,00	143200,64	1,0
Показник якості	x	x	x	x	x	x

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(143200,64/143450,00)/1*100 = (1)/1*100 = 100 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
$I_i = 100/25 = 4 \geq 1 = 25$ балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки $I_i = 4$, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
Е=100+0+25 = 125 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0117325 Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Забезпечення об'єктів будівництва			125
	Загальний результат оцінки програми			**125**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	Забезпечення об'єктів будівництва	У 2023 році фінансування за бюджетною програмою КПКВКМБ 0117325 «Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Причина низької ефективності зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди та відсутністю показника якості.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)

Мета: Своєчасне забезпечення населених пунктів Жовківської міської територіальної громади картографічною основою та містобудівною документацією сучасного рівня для здійснення сталого соціально-економічного розвитку громади

Завдання: Виготовлення та актуалізація картографічної основи в цифровій формі як просторово орієнтована інформація в державній системі координат УСК-2000 на паперових та електронних носіях, здійснення робіт із розроблення, оновлення генеральних планів населених пунктів території Жовківської міської територіальної громади

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні видатки на розробку одного проекту	00	00	00	75000,00	99000,00	1,32
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Відсоток виконання проектів	00	00	00	100	33	0,33

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(99000,00/75000,00)/1*100 = 132 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників:
$I_{(як)}$ = (33/100)/1*100 = 33 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 132/25 = 5,28 ≥ 1 = 25 балів

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .

Оскільки I_i = 5,28, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

E= 132+33+25 =190 балів

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

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0117350 Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)

(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Здійснення робіт із розроблення, оновлення генеральних планів населених пунктів території Жовківської міської територіальної громади		190	
	Загальний результат оцінки програми		**190**	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0117310	7310	0443	Будівництво об`єктів житлово-комунального господарства	1355500000
	(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)

8. 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							
	Середня вартість однієї експертизи ПКД	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
	Середні видатки на один об`єкт	400 000,00	335 590,80	0,84	1 083 333,33	1 378 297,91	1,27
- показники якості							
	Відсоток забезпечення фінансування	0,00	0,00	0,00	100,00	84,80	0,85

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'І(ефф.)звіт = ((0/130000)+(1378297,91/1083333,33)) / 2 * 100 = 63,61

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

'І(як.)звіт = ((84,8/100)) / 1 * 100 = 84,8

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

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

'І(ефф.)звіт/І(ефф)баз

$$I_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(ефффбаз)і\,факт}}{П_{(ефффбаз)і\,план}} \div Z_{(ефффбаз)} * 100$$

І(ефф.)баз = ((0/0)+(335590,8/400000)) / 2 * 100 = 41,95

$$I_1 = \frac{I_{(ефф)\ звіт}}{I_{(ефф)\ баз}}$$

І1 = 63,61 / 41,95 = 1,52

Оскільки І1 = 1,52, що відповідає критерію оцінки І1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

$\sum$ = І(ефф) + І(як)+ I_1,

$\sum$= 63,61 + 84,8 + 25 = 173.41 - Низька ефективність

Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного та економного використання бюджетних коштів. Поставлені завдання бюджетної програми виконано не в повному обсязі, у зв'язку з невиконанням робіт по окремих запланованих об'єктах.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечено на 81,5% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності _____ (підпис) Любов МАРИЧ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області		04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)		(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області		04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)		(код за ЄДРПОУ)

3.	0117363	7363	0490	Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	1355500000
	(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)

8. 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							
	Середні видатки на один об'єкт	36 499,07	36 497,60	1,00	4,40	4,40	1,00
- показники якості							

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'І(ефф.)звіт = ((4,4/4,4)) / 1 * 100 = 100

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

'І(як.)звіт = = 0

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = I(еф)звіт / I(еф)баз \sum \frac{П_{(еффбаз)i\ факт}}{П_{(еффбаз)i\ план}} Z_{(еффбаз)} * 100$$

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(ефф баз)і факт}}{П_{(ефф баз)і план}} \div Z_{(ефф баз)} * 100$$

І(ефф.)баз = ((36497,6/36499,07)) / 1 * 100 = 100

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

І1 = 100 / 100 = 1

Оскільки І1 = 1, що відповідає критерію оцінки І1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ I_1,

$\sum$= 100 + 0 + 25 = 125 - Низька ефективність

Поставлені завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі, про що свідчать результативні показники.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році виконано на 100% від обсягів затверджених паспортів бюджетної програми з урахуванням змін

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності

(підпис)

Любов МАРИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій
Мета: Реалізація заходів для соціально-економічного розвитку громади.
Завдання: Покращення інфраструктури громади.
Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні видатки на реконструкцію об'єкта	219516,60	00	00	1005765,68	1519893,03	1,51
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Відсоток виконання робіт	00	00	00	100	60,4	0,60

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(1519893,03/1005765,68)/1*100 = 151 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{(як)}$ = (60,4/100)/1*100 = 60 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 151/25 = 6,04 $\geq$ 1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 6,04, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
E= 151+60+25 = 236 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0117370 Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій

(КПКВКМБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Покращення інфраструктури громади	236		
	Загальний результат програми	**236**		

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0117461	7461	0456	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	1355500000
	(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)

8. 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							
	Середні видатки на виготовлення ПКД	0,00	0,00	0,00	425 000,00	413 176,85	0,97
	Середня вартість на 1 м.кв.	2 000,00	1 000,00	0,50	2 000,00	2 000,00	1,00
- показники якості							
	Відсоток виконаних робіт	0,00	0,00	0,00	100,00	50,10	0,50

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'І(ефф.)звіт = ((413176,85/425000)+(2000/2000)) / 2 * 100 = 98,61

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

'І(як.)звіт = ((50,1/100)) / 1 * 100 = 50,1

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

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

$$\bar{I}_{(\text{ефф.баз})1} = I(\text{еф})\text{звіт} / I(\text{еф})\text{баз} \sum_{1} \frac{П_{(\text{ефф баз})i\ факт}}{П_{(\text{ефф баз})i\ план}} Z_{(\text{ефф баз})} * 100$$

'I(ефф.)баз = ((0/0)+(1000/2000)) / 2 * 100 = 25

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

I1 = 98,61 / 25 = 3,94

Оскільки I1 = 3,94, що відповідає критерію оцінки I1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

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

$\sum$= **98,61 + 50,1 + 25 = 173.71 - Низька ефективність**

Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного та економного використання бюджетних коштів, в зв'язку з чим зекономлено 3637990,19 гривень по загальному фонду та спеціальному фонду 142590,00 гривень. Поставлені завдання бюджетної програми виконано не в повному обсязі у зв'зку з проведенням робіт по поточному та капітальному ремонту доріг не на всіх запланованих дорогах

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році по загальному фонду виконано на 72%, спеціальному фонду виконання програми забезпечено на 75,7% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності

(підпис)

Любов МАРИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок трансфертів з інших місцевих бюджетів

Мета: Покращення стану інфраструктури автомобільних доріг незалежно від призначення та форм власності

Завдання: Виконання робіт по капітальному ремонту доріг Жовківської міської ради

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	х	х	х	х	х	х
Середні видатки на один об'єкт	00	00	00	5309894,08	5309894,08	1.0
Показник якості	х	х	х	х	х	х
Відсоток забезпечення коштами	00	00	00	100	100	1,0

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(5309894,08/5309894,08)/1*100 = 100 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{(як)}$ = (100/100)/1*100 = 100 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 100/25 = 4 ≥ 1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки $I_i \geq 4$, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
Е=100+100+25 = 225 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0117463 Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок трансфертів з інших місцевих бюджетів

(КПКВКМБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Виконання робіт по капітальному ремонту доріг Жовківської міської ради	225		
	Загальний результат програми	**225**		

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва

Мета: Забезпечення підвищення рівня соціально-економічного потенціалу громади, проведення на території Жовківської міської громади Економічного форуму до дня підприємця, тренінгів і семінарів щодо залучення пільгових кредитів, грантів, участі у проектах представників бізнесу і громади

Завдання: Створення сприятливих умов для підприємницької діяльності та поліпшення інвестиційного клімату для малого та середнього підприємництва

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	х	х	х	х	х	х
Середня сума видатків для проведення «Економічного форуму»	00	00	00	90000,00	45412,00	0,50
Середня сума видатків на проведення зустрічей з представниками малого та середнього бізнесу	00	00	00	30000,00	00	0
Середня сума видатків на проведення тренінгів, зустрічей	00	00	00	20000,00	00	0
Середня сума видатків на проведення урочистих заходів з нагоди Дня підприємця Фестиваль « Меду»	00	00	00	30000,00	00	0
Середня сума видатків з нагоди відзначення професійних свят до Дня сільського господарства	00	00	00	20000,00	00	0
Показник якості	х	х	х	х	х	х
Відсоток забезпечення фінансування	00	00	00	100	23,9	0,24

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=((45412,00/90000,00)/1*100 = 50 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{(як)}$ =(23,9/100)/1*100 = 24 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 50/25 = 2 ≥ 1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 2, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
E= 50+24+25 = 99 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0117610 Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва

(КПКВКМБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Створення сприятливих умов для підприємницької діяльності та поліпшення інвестиційного клімату для малого та середнього підприємництва			99
	Загальний результат програми			**99**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
	Створення сприятливих умов для підприємницької діяльності та поліпшення інвестиційного клімату для малого та середнього підприємництва	У 2023 році фінансування за бюджетною програмою КПКВКМБ 0117610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність бюджетної програми пояснюється економним використанням бюджетних коштів за рахунок зменшення заходів, які були заплановані. Ще причина низької ефективності зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0117622	7622	0470	Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів	1355500000
	(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)

8. 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							
	Середньомісячна заробітна плата одного працівника КП "ТІЦ"	16 365,00	16 364,94	1,00	17 501,92	17 501,92	1,00
- показники якості							

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

I(ефф.)звіт = ((17501,92/17501,92)) / 1 * 100 = 100

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

I(як.)звіт = = 0

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(еффбаз)i\ факт}}{П_{(еффбаз)i\ план}} \div Z_{(еффбаз)} * 100$$

I(ефф.)звіт/I(ефф.)баз

Ī(ефф.)баз = ((16364,94/16365)) / 1 * 100 = 100

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

I1 = 100 / 100 = 1

Оскільки I1 = 1, що відповідає критерію оцінки I1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

$\sum$ = I(еф) + I(як)+ I_1,

$\sum$= **100 + 0 + 25 = 125 - Низька ефективність**

Поставлені завдання бюджетної програми виконано в повному обсязі, про що свідчать результативні показники

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечено на 100% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності

(підпис) Любов МАРИЧ (Власне ім`я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання

Мета: Фінансова підтримка підприємств комунальної форми власності.

Завдання: Забезпечення фінансової підтримки КП «Жовківське МВУЖКГ», КП Жовківське ВУВКГ, КП «Жовкватеплоенерго»

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Сума поповнення статутного капіталу на одне підприємство	1400000,00	00	00	828266,67	815070,68	0,98
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Рівень забезпечення поповнення статутного капіталу	00	00	00	100	98,4	0,98

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(815071,68/828266,67)/1*100 = 98 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{(як)}$ = (98,4/100)/1*100 = 98 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 98/25,00 = 3,92 $\geq$ 1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 3,92, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
E= 98+98+25 = 221 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0117670 Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання

(КПКВКМБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Забезпечення фінансової підтримки КП « Жовківське МВУЖКГ», КП Жовківське ВУВКГ, КП «Жовкватеплоенерго»	221		
	Загальний результат програми	**221**		

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування

Мета: Підвищення інформаційного, правового та методичного забезпечення Жовківської міської ради.

Завдання: Забезпечення розвитку місцевого самоврядування.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середня вартість на одну установу	35457,50	00	00	65475,00	74542,67	1,14
Показник якості	x	x	x	x	x	x

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(74542,67/65475,00)/1*100 = 114 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 114/25 = 4,56 $\geq$ 1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програми із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 4,56, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
E= 114+0+25 = 139 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0117680 Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування

(КПКВКМБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Забезпечення розвитку місцевого самоврядування			139
	Загальний результат програми			**139**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
	Забезпечення розвитку місцевого самоврядування	У 2023 році фінансування за бюджетною програмою КПКВКМБ 0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» здійснювалось в межах затвердженого кошторису. Низька ефективність зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередній бюджетний період та відсутністю показника якості бюджетної програми.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	**0100000**	**Жовківська міська рада Львівського району Львівської області**	**04056248**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	**0110000**	**Жовківська міська рада Львівського району Львівської області**	**04056248**
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	**0117693**	**7693**	**0490**	**Інші заходи, пов`язані з економічною діяльністю**	**1355500000**
	(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)

8. 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							
	Середня вартість одного подарунка	89,65	0,00	0,00	160,00	160,00	1,00
	Середня заробітна плата на одного працівника	17 239,49	17 239,00	1,00	23 846,15	22 178,03	0,93
- показники якості							
	Відсоток виконання програми	0,00	0,00	0,00	100,00	94,00	0,94

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

I(ефф.)звіт = ((160/160)+(22178,03/23846,15)) / 2 * 100 = 96,5

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I_{(як)} = \sum \frac{П_{(як)i\ факт}}{П_{(як)i\ план}} \div Z_{(як)} * 100$$

I(як.)звіт = ((94/100)) / 1 * 100 = 94

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

$$I_{(ефф,баз)} = I(ефф)звіт / I(ефф)баз$$

$$\sum \frac{П_{(еффбаз)i\ факт}}{П_{(еффбаз)i\ план}} Z_{(еффбаз)} * 100$$

$$I_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(ефф баз) і факт}}{П_{(ефф баз) і план}} \div Z_{(ефф баз)} * 100$$

'І(ефф.)баз = ((0/89,65)+(17239/17239,49)) / 2 * 100 = 50

$$I_1 = \frac{I_{(еф)\ звіт}}{I_{(еф)\ баз}}$$

І1 = 96,5 / 50 = 1,93

Оскільки І1 = 1,93, що відповідає критерію оцінки І1 >= 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

I_1 = 25

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

$\sum$ = І(еф) + І(як)+ I_1,

$\sum$= **96,5 + 94 + 25 = 215.5 - Висока ефективність**

Виконання показників показує, що управління бюджетними коштами здійснювалось в межах встановлених бюджетних призначень із забезпеченням ефективного та економного використання бюджетних коштів, в зв'зку з чим зекономлено 65056,80 гривень. Поставлені завдання бюджетної програми виконано, про що свідчать результативні показники.

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році забезпечено на 94% від обсягів затверджених паспортом бюджетної програми з урахуванням змін

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності

(підпис)

Любов МАРИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення

Мета: Здійснення заходів по належному матеріально-технічному забезпеченні, придбанні військового спорядженн та іншого майна для військових формувань, які беруть участь у захисті суверенітету та незалежності нашої держави від повномасштабної військової агресії російської федерації для підвищення обороноздатності держави.

Завдання: Матеріально-технічне забезпечення (придбання матеріальних цінностей), військових формувань, які беруть участь у захисті суверенітету України, придбання необхідного військового спорядження та інших засобів, які необхідні для належного виконання завдань.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середня вартість одного військового спорядження	10000,00	00	00	90000,00	96661,12	1,07
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Відсоток виконання програми	00	00	00	100	69,5	0,70

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(96661,12/90000,00)/1*100 = 107 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{(як)}$ = (69,5/100)/1*100 = 70 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 107/ 25 = 4,28 $\geq$ 1 = 25 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 4,28, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
E= 107+70+25 = 202 балів
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має середню ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0118220 Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення

(КПКВКМБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Матеріально-технічне забезпечення (придбання матеріальних цінностей), військових формувань, які беруть участь у захисті суверенітету України, придбання необхідного військового спорядження та інших засобів, які необхідні для належного виконання завдань.		202	
	Загальний результат програми		**202**	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Інші заходи громадського порядку та безпеки

Мета: Модернізація системи централізованого оповіщення, оснащення її сучасними програмно-технічними засобами з використанням новітніх інформаційно-телекомунікаційних технологій оброблення, передачі та відображення інформації про загрозу або виникнення надзвичайних ситуацій, що забезпечить гарантоване і своєчасне доведення сигналів цивільного захисту та інформації до органів управління, суб'єктів господарювання та населення про загрозу або виникнення надзвичайних ситуацій та інформування про фактичну обстановку і вжиті заходи.

Завдання: Модернізувати місцеву автоматизовану систему централізованого оповіщення, підвищити ефективність оповіщення органів управління ЦЗ, підприємств, установ, організацій і населення про загрозу і виникнення надзвичайних ситуацій у мирний час та особливий період.

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні витрати на придбання одного блоку оповіщення	00	00	00	170166,67	170000,00	0,99
Середні витрати на виготовлення одного ПКД	00	00	00	40000,00	00	0
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Відсоток забезпечення від загального обсягу фінансування	00	00	00	100	96,1	0,96

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(170000,00/170166,67)/1*100 = 99 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{(як)}$ = (96,1/100)/1*100 = 96 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 99/ 25 = 3,96 ≥ 1 = 25 балів

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .

Оскільки I_i = 3,96, що відповідає критерію оцінки $I_i \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

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

E= 99+96+25 = 220 балів

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма висока ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0118230 Інші заходи громадського порядку та безпеки

(КПКВКМБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Модернізувати місцеву автоматизовану систему централізованого оповіщення, підвищити ефективність оповіщення органів управління ЦЗ, підприємств, установ, організацій і населення про загрозу і виникнення надзвичайних ситуацій у мирний час та особливий період	220		
	Загальний результат програми	**220**		

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1.		

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2023 рік

1.	0100000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	Жовківська міська рада Львівського району Львівської області	04056248
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	0118240	8240	0380	Заходи та роботи з територіальної оборони	1355500000
	(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)

8. 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							
	Середні витрати на один комплект акумуляторних батарей	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
	Середні витрати на одну систему для централізованого оповіщення населення	89 666,66	119 500,00	1,33	0,00	0,00	0,00
	Середн витрати на послуги зі встановлення системи відеоспостереження безпеки вуличного та дорожнього руху	118 505,00	118 406,10	1,00	0,00	0,00	0,00
	Середні витрати на одну літру паливо-мастильних матеріалів	231 495,00	231 493,68	1,00	55,00	0,00	0,00
- показники якості							

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

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф)\ звіт} = \sum \frac{П_{(ефф)i\ факт}}{П_{(ефф)i\ план}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

'І(ефф.)звіт = ((0/10000)+(0/0)+(0/0)+(0/55)) / 4 * 100 = 0

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

'І(як.)звіт = = 0

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

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = I_{(еф)звіт} / I_{(еф)баз} Z_{(ефф баз)} * 100$$

$$\bar{I}_{(ефф,баз)} = \sum \frac{П_{(ефф баз)і факт}}{П_{(ефф баз)і план}} Z_{(ефф баз)} * 100$$

'I(ефф.)баз = ((0/0)+(119500/89666,66)+(118406,1/118505)+(231493,68/231495)) / 4 * 100 = 83,3

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

I1 = 0 / 83,3 = 0

Оскільки I1 = 0, що відповідає критерію оцінки I1 < 0.85, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

I_1 = 0

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

$\sum$ = I(еф) + I(як)+ I_1,

$\sum$= **0 + 0 + 0 = 0 - Низька ефективність**

Поставлені завдання бюджетної програми не виконано у зв'язку з відсутністю закупівлі запланованих матеріалів

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Виконання бюджетної програми у 2023 році не забезпечено у зв'язку з відсутністю закупівлі матеріалів, які були заплановані

---

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені 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.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтеського обліку та звітності

(підпис) Любов МАРИЧ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми
Жовківської міської ради

Програма: Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів
Мета: Покращення екологічного стану території Жовківської ОТГ.
Завдання: Охорона і раціональне використання земель, природних ресурсів, використання і зберігання побутових відходів на території Жовківської ТГ

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
Середні видатки на один захід	11000,00	00	00	360000,00	00	00
Показник якості	x	x	x	x	x	x
Відсоток виконання робіт	0	0	0	100	00	00

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:
$I_{(еф)}$=(0/360000,00)/1*100 = 0 балів

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:
$I_{(як)}$ = (0/100)/1*100 = 0 балів

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:
I_i = 0 /25,00 = 0 ≤ 0.85 = 0 балів
Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів .
Оскільки I_i = 0, що відповідає критерію оцінки $I_i \leq 0{,}85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:
E= 0+0+0 = 0
При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність.

Додаток 1

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2024 року

1. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. 0100000 Жовківська міська рада Львівського району Львівської області

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 0118340 Природоохоронні заходи за рахунок цільових коштів

(КПКВКМБ) (найменування бюджетної програми)

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.	Охорона і раціональне використання земель, природних ресурсів, використання і зберігання побутових відходів на території Жовківської ТГ			0
	Загальний результат програми			**0**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	Охорона і раціональне використання земель, природних ресурсів, використання і зберігання побутових відходів на території Жовківської ТГ	У 2023 році фінансування Жовківською міською радою за бюджетною програмою КПКВКМБ 0118340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових коштів» не проводилось. Низька ефективність бюджетної програми пояснюється відсутністю робіт по запланованих об'єктах. Ще причина низької ефективності зумовлена коригуванням шкали аналізу ефективності у зв'язку з відсутністю даних за попередні бюджетні періоди та звітний період, відсутністю показника якості.

Начальник відділу-головний бухгалтер відділу бухгалтерського обліку та звітності **Любов МАРИЧ**