(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р №13)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік

1. **5000000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Новогродівська міська військова адміністрація Покровського району Донецької області** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) — **45075364** (код за ЄДРПОУ)

2. **5010000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Новогродівська міська військова адміністрація Покровського району Донецької області** (найменування відповідального виконавця) — **45075364** (код за ЄДРПОУ)

3.	5010160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	0553200000
	(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)

4. Мета бюджетної програми

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності Новогродівської міської територіальної громади

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**Видатки (надані кредити)**	**2 502 071,00**	**0,00**	**2 502 071,00**	**2 500 948,46**	**0,00**	**2 500 948,46**	**-1 122,54**	**0,00**	**-1 122,54**
1.1	Видатки на оплату праці та нарахування на заробітну плату працівників військової адміністрації	2 401 561,00	0,00	2 401 561,00	2 400 438,46	0,00	2 400 438,46	-1 122,54	0,00	-1 122,54
1.2	Видатки на матеріально-технічне забезпечення	100 510,00	0,00	100 510,00	100 510,00	0,00	100 510,00	0,00	0,00	0,00

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	**Залишок на початок року**	**X**	**0,000**	**X**
в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	**Надходження**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
в т.ч.				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	**Залишок на кінець року**	X	**0,000**	X
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -				

5.3."Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	затрат									
	кількість штатних одиниць	14	0	14	7	0	7	-7	0	-7
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Вакантні посади									
	видатки на матеріально-технічне забезпечення	100510	0	100510	100510	0	100510	0	0	0
	продукту									
	видатки на оплату праці та нарахування на заробітну плату	2401561	0	2401561	2400438,46	0	2400438,46	-1122,54	0	-1122,54
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	300	0	300	370	0	370	70	0	70
	ефективності									
	середні витрати на оплату праці і нарахування на зарплату однієї штатної одиниці	171540	0	171540	342919,78	0	342919,78	171379,78	0	171379,78
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	50	0	50	53	0	53	3	0	3
	середні витрати на забезпечення метеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	7179	0	7179	14359	0	14359	7180	0	7180
	якості									
	Відсоток освоєння коштів	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Забезпечено виконання основних функцій у відповідності до поставлених цілей

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	**Видатки (надані кредити)**	**2 227 715,38**	**0,00**	**2 227 715,38**	**2 500 948,46**	**0,00**	**2 500 948,46**	**12,27**	**0,00**	**12,27**
1.1	Видатки на оплату праці працівників військової адміністрації	2 224 295,38	0,00	2 224 295,38	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
1.2	Видатки на програмне забезпечення	3 420,00	0,00	3 420,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
1.3	Видатки на оплату праці та нарахування на заробітну плату працівників військової адміністрації	0,00	0,00	0,00	2 400 438,46	0,00	2 400 438,46	0,00	0,00	0,00
1.4	Видатки на матеріально-технічне забезпечення	0,00	0,00	0,00	100 510,00	0,00	100 510,00	0,00	0,00	0,00
	затрат									
	кількість штатних одиниць	2,00	0,00	2,00	7,00	0,00	7,00	250,00	0,00	250,00
	видатки на матеріально-технічне забезпечення	3 420,00	0,00	3 420,00	100 510,00	0,00	100 510,00	2 838,89	0,00	2 838,89
	продукту									
	кількість послуг програмного забезпечення	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	видатки на оплату праці та нарахування на заробітну плату	2 224 295,38	0,00	2 224 295,38	2 400 438,46	0,00	2 400 438,46	7,92	0,00	7,92
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	0,00	0,00	0,00	370,00	0,00	370,00	0,00	0,00	0,00
	ефективності									
	середні витрати на 1 програмне забезпечення	3 420,00	0,00	3 420,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	середні витрати на оплату праці і нарахування на зарплату однієї штатної одиниці	1 112 147,69	0,00	1 112 147,69	342 919,78	0,00	342 919,78	-69,17	0,00	-69,17
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	0,00	0,00	0,00	53,00	0,00	53,00	0,00	0,00	0,00
	середні витрати на забезпечення метеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	0,00	0,00	0,00	14 359,00	0,00	14 359,00	0,00	0,00	0,00
	якості									
	Відсоток освоєння коштів	73,39	0,00	73,39	100,00	0,00	100,00	36,26	0,00	36,26

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди

1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	**Надходження всього:**	X	**0,000**	**0,000**	**0,000**	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X	**0,000**	**0,000**	**0,000**	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
2.1	**Всього за інвестиційними проектами**		**0,000**	**0,000**	**0,000**	X	X
2.2	**Капітальні видатки з утримання бюджетних установ**	X	**0,000**	**0,000**	**0,000**	X	X

5.6."Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Кошти використані в межах доведених асигнувань. Кредиторська та дебіторська заборгованість за підсумками 2025 року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма є актуальною для подальшої її реалізації, у зв'язку з важливими функціями, які здійснюються в процесі її реалізації. Бюджетна програма надає можливість в повній мірі забезпечити реалізацію функцій і завдань, покладених на військову адміністрацію.

ефективності бюджетної програми

У 2025 році за бюджетною програмою було досягнуто запланованої мети, завдань та результативних показників. Про це свідчить високий рівень виконання значної кількості результативних показників діяльності, які об'єктивно та наочно показують рівень виконання кожного завдання, що визначались у бюджетній програмі та охоплювали основні сфери, у яких забезпечувалась реалізація державної політики, визначеної у пункті 7 паспорта бюджетної програми, і висвітлювались найбільш суспільно важливі результати його діяльності.
За напрямом використання бюджетних коштів "Видатки на оплату праці працівників військової адміністрації " на належному рівні вирішені питання фінансового забезпечення військової адміністрації, а саме: забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплата нарахувань на оплату праці. Фактичне виконання результативних показників забезпечено повністю. Рівень оцінки ефективності результативних показників високий, програма

корисності бюджетної програми

Забезпечення реалізації державної бюджетної політики на території Новогродівської міської територіальної громади, здійснення загальної організації та управління виконанням бюджету Новогродівської міської ТГ, координація в межах своєї компетенції діяльності учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету забезпечує стабільне та належне функціонування всіх сфер діяльності територіальної громади.

довгострокових наслідків бюджетної

Результати програми будуть використовуватись після її реалізації

Начальник Новогродівської міської військової адміністрації (підпис) Костянтин ДРОБОТ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності, головний бухгалтер (підпис) Ірина СЄРІКОВА (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

НОВОГРОДІВСЬКА МІСЬКА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ ПОКРОВСЬКОГО РАЙОНУ ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ * Ідент. код 45075364 * УКРАЇНА *

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2025 рік

1.	5000000	Новогродівська міська військова адміністрація Покровського району Донецької області	45075364
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)
2.	5010000	Новогродівська міська військова адміністрація Покровського району Донецької області	45075364
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)

3.	5010160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	0553200000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

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

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на оплату праці і нарахування на зарплату однієї штатної одиниці	505202	1112147,69	2.20	171540	342919,78	2.00
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	0	0	0.00	50	53	1.06
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами одної штатної одиниці	0	0	0.00	7179	14359	2.00
- показники якості							
	Відсоток освоєння коштів	100	73,39	0,73	100	100	1.00

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

Відсутність даних для розрахунку П (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

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

П(efф.)звіт = ((342919,78/171540)+(53/50)+(14359/7179)) / 3 * 100 = 168,64

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

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

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

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

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

I(ефф.)баз = ((1112147.69/505202)) / 1 * 100 = 220.14

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

I1 = 168,64 / 220.14 = 0.77

Оскільки I1 = 0,77, що відповідає критерію оцінки I1 < 0.85, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

I_3 = 0

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

∑ = I(еф) + I(як)+ I_3.

∑= 168.64 + 100 + 0 = 268.64 - Висока ефективність

Причинами розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками є наявність вакантних посад та економне використання бюджетних коштів.

---

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

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

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

Додаток 1

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік

1. **5000000** — (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
Новогродівська міська військова адміністрація Покровського району Донецької області — (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
45075364 — (код за ЄДРПОУ)

2. **5010000** — (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
Новогродівська міська військова адміністрація Покровського району Донецької області — (найменування відповідального виконавця)
45075364 — (код за ЄДРПОУ)

3. **5010160** — (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
0160 — (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
0111 — (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)
Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах — (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)
0553200000 — (код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах**	**268.64**	**0**	**0**

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник Новогродівської міської військової адміністрації (підпис) Костянтин ДРОЬОТ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

НОВОГРОДІВСЬКА МІСЬКА ВІЙСЬКОВА АДМІНІСТРАЦІЯ ПОКРОВСЬКОГО РАЙОНУ ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ * Ідент. код 45075364 * УКРАЇНА *