

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2023 року**

1. **3700000** **Фінансовий відділ**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. **3710000** **Фінансовий відділ**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

**Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах,
селах, територіальних громадах**

3. **3710160**
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
		x	x	x
	I Завдання			
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	-	-	137
	Загальний результат оцінки програми	-	-	137

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	В результаті відсутності показників якості, показники якого можуть суттєво вплинути на показники виконання програми можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність. Але з метою дотримання норм законодавства при складанні та виконанні бюджету програма є актуальною для подальшої її реалізації, у зв'язку з важливими функціями, які здійснюються в процесі її реалізації-формування бюджету ОТГ, координацію бюджетного процесу в межах своїх повноважень та контроль за ефективним та цільовим виконанням бюджету протягом бюджетного року актуальності бюджетної програми. Незважаючи на низьку ефективність програма залишається актуальною для подальшої реалізації

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник фінансового відділу



Валентина ШИЯТА

(підпис)

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по фінансовому відділу селищної ради

КПКВК МБ

3710160

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

Програма:

Завдання:

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2021 рік)			Звітний період (2022 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:						
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	62	61	0,984	62	99	1,597
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	17	18	1,059	18	15	0,833
витрати на утримання однієї штатної одиниці	270,547	267,848	0,990	284,830	267,550	0,939
середній індекс виконання показників ефективності (I _{еф})	101,1			112,3		

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$I_{(еф)} = (1,597 + 0,833 + 0,939) / 3 * 100 =$	112,3
--	--------------

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

--	--

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

$I_{(еф) баз} = (0,984 + 1,059 + 0,990) / 3 * 100 =$	101,1
$I_i = 112,3 : 101,1 =$	1,111

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 1,111$, що відповідає критерію оцінки більше 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

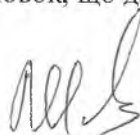
Визначення ступеню ефективності

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

$E = 112,3 + 25 =$	137,3
--------------------	--------------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм та в результаті відсутності показників якості, показники якого можуть суттєво вплинути на показники виконання програми можемо зробити висновок, що дана програма має низьку ефективність

Начальник фінансового відділу


 (підпис)

Валентина ШИЯТА

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. 3700000 Фінансовий відділ

(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 3710000 Фінансовий відділ

(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах

3. 3710160

(КПКВК ДБ (МБ))

0111

(КФКВК)

(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності міської ради та їх виконавчого комітету

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	1709000		1709000	1605283,63		1605283,63	-103716,37		-103716,37

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Передбачені за бюджетною програмою 3710160 у 2022 році кошти по загальному фонду в сумі 1 709 000 грн. Касові видатки становлять 1605283,63 грн. (93,9 %). У зв'язку з військовою агресією Росії та введенню воєнного стану протягом 2022 року здійснювалися заходи щодо економного використання бюджетних коштів, як наслідок виникла економія коштів по усіх статтях видатків. Розбіжність між плановими та фактичними показниками в сумі 103716,37 грн виникла за рахунок економії коштів: за використані енергоносії 67728 грн, по оплаті праці з нарахуваннями 34724,84 грн, придбання предметів та матеріалів 162,77 грн, оплата послуг 0,76 грн, видатки на відрядження 1000 грн, інші поточні видатки 100 грн.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року		x	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень		x	x
1.2	інших надходжень		x	x

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року

2.	Надходження			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

3.	Залишок на кінець року		x	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень		x	
3.2	інших надходжень		x	

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року

	кількість штатних одиниць	6	6	6	6	100,0%	100,0%
2.	продукту						
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	364	364	597	597	164,0%	164,0%
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	105	105	93	93	88,6%	88,6%
3.	ефективності						
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	61	61	99	99	162,3%	162,3%
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	18	18	15	15	83,3%	83,3%
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	267,848	267,848	267,55	267,55	99,9%	99,9%
4.	якості						
Пояснення щодо динаміки результативних показників: забезпечено виконання основних функцій							

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення 6 = 5 - 4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
3.	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) і від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
4.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				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": кредиторська та дебіторська заборгованість на 01.01.2023 відсутня.

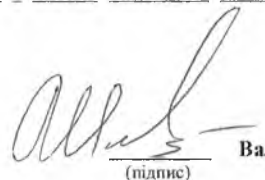
6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації, у зв'язку з важливими функціями, які здійснюються в процесі її реалізації-формування бюджету ОТГ, координація бюджетного процесу в межах своїх повноважень та контроль за ефективним та цільовим виконанням бюджету протягом бюджетного року актуальності бюджетної програми. Бюджетна програма наразі має можливість в повній мірі забезпечити реалізацію функцій і завдань, покладених на фінансовий відділ.

ефективності бюджетної програми: Завдання, передбачені бюджетною програмою 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах", зокрема забезпечення повноважень з виконання бюджету та управління бюджетним процесом, у 2022 році виконані повністю. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів на належному рівні вирішені питання фінансового забезпечення відділу, а саме: забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплати та інші поточні видатки. В результаті вжитих заходів, за результатами 2022 року досягнута економія коштів по заробітній платі з нарахуваннями склала 34724,84 грн, по енергоносіях 67728 грн, придбання предметів та матеріалів 162,77 грн, оплата послуг 0,76 грн, видатки на відрядження 1000 грн, інші поточні видатки 100 грн. Фактичне виконання результативних показників забезпечено повністю. Рівень оцінки ефективності результативних показників високий.

корисності бюджетної програм: програма сприяє виконанню повноважень місцевого самоврядування відповідно до Конституції України та Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні" та забезпечує організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності територіальної громади. Забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, звіти про виконання паспортів, забезпечено належна організація роботи із головними розпорядниками коштів та одержувачами бюджетних коштів, забезпечення реалізації державної бюджетної політики на території ОТГ, здійснення загальної організації та управління виконанням бюджету ОТГ, координація в межах своєї компетенції діяльності учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету, забезпечує стабільне та належне функціонування всіх сфер діяльності територіальної громади

Начальник фінансового відділу



Валентина ШИЯТА

(підпис)