

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2022 рік

1. 3700000 Відділ фінансів Теофіпольської селищної ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 Відділ фінансів Теофіпольської селищної ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 3710160 0111 'Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах,
територіальних громадах
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	Видатки (надані кредити)	1713,1	0	1713,1	1543,3	0	1543,3	169,8	0,00	169,8
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: економія в сумі 0,64 тис. грн. складалася за результатами вжиття заходів ефективного використання бюджетних коштів.										
1.1	Заробітна плата	1289,2	0,00	1289,2	1151,6	0,0	1151,6	137,6	0	137,6

1.2	Нарахування на оплату праці	227,8	0	227,8	199,7	0	199,7	28,1	0	28,1
1.3	Предмети, матеріали, обладнання та	31,8	0	31,8	31,8	0	31,8	0,0	0	0,0
1.4	Оплата послуг (крім комунальних)	29,2	0	29,2	29,2	0	29,2	0,0	0	0,0
1.5	Видатки на відрядження	2,0	0	2,0	0	0	0,0	2,0	0	2,0
1.6	Оплата тепlopостачання	80,4	0	80,4	78,3	0	78,3	2,1	0	2,1
1.7	Оплата водopостачання та водовідведення	2,8	0	2,8	2,8	0	2,8	0,0	0	0,0
1.8	Оплата електроенергії	49,9	0	49,9	49,9	0	49,9	0,0	0	0,0

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: економія в сумі 169,8 тис. грн. склалася за результатами вжиття заходів ефективного використання бюджетних коштів.

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

(тис. грн.)

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

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

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>							
1.	заграт						
	Кількість штатних одиниць всього, в т.ч. посадових осіб	6	0	5	0	5	-1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками у кількості штатних одиниць за наявності вакантної посади.							
2.	продукту						
	кількість вхідних листів, інформацій, звернень	200	0	315	0	315	115

(тис. грн.)

	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та	390	0	390	503	0	503	113	0	113
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками – по кількості вхідних листів, інформаций, звернень відбулась за рахунок виробничої необхідності, інформування про внесення змін по бюджетних призначеннях; - по кількості підготовлених розпоряджень відбулась внаслідок виділення додаткових коштів з обласного та державного бюджетів, які для використання необхідно було профінансувати протягом звітного періоду</p>										
3.	ефективності									
	середня кількість вхідних листів, опрацьованих однією посадовою особою	33	0	33	63	0	63	30	0	30
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	285,5	0	285,5	308,7	0	308,7	23,2	0	23,2
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : середня кількість вхідних листів, опрацьованих однією посадовою особою збільшилась у зв'язку з виробничою необхідністю; витрати на утримання однієї штатної одтніці збільшились за рахунок підвищення вартості енергоносіїв.</p>										
4.	якості									
	вчасно виконаних інформацій, відповідей на листи та звернення	100	0	100	100	0	100	0	0	0
<p>Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками</p>										
<p>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних</p>										
<p>Напрям використання бюджетних коштів</p>										

	кількість вхідних листів, інформацій, звернень	333		333	315	0	315	-18		-18
	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду міського бюджету	510	510	503	0	503	-7			-7
3.	ефективності									
	середня кількість вхідних листів, опрацьованих однією посадовою особою	66	66	63	0	63	-3			-3
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	261,6	261,6	308,7	0	308,7	47,1			47,1
4.	якості									
	вчасно виконаних інформацій, відповідей на листи та звернення	100	100	100	0	100	100			100
<p>Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення кількості листів та підготовлених розпоряджень в порівнянні з попереднім роком зменшилось за рахунок ведення на території України воєнного стану та обмеження фінансування на підставі постанови Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 року № 590 Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, відповідно і зменшилась кількість опрацьованих однією посадовою особою вхідних листів. Витрати на утримання однієї штатної одиниці збільшилась за рахунок збільшення вартості енергоносіїв.</p>										
Забезпечення діяльності відділу фінансів										

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	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
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>							

	Всього за інвестиційними проектами									
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>									
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>										
	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1									
	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 2									
	...									
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>									
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>										
	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1									
	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 2									
	...									
	Капітальні видатки з утримання									
02.Лют	бюджетних установ								X	X

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
Фінансові порушення відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська і кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Ступень задоволення потреб у ході реалізації програми високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє.

ефективності бюджетної програми: Завдання, передбачені бюджетною програмою 3710160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах", зокрема здійснення повноважень з виконанням бюджету територіальної громади та управління бюджетним процесом, у 2022 році виконано повністю. Затвердженні паспортом бюджетної програми та фактично проведенні у 2022 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення діяльності відділу фінансів" на належному рівні вирішені питання фінансового забезпечення відділу, а саме: забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахованих на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. В результаті вжитих заходів, за результатами 2022 року досягнута економія в сумі 169,8 тис. гривень. Фактичне виконання результативних показників забезпечено на 100 відсотків. Рівень оцінки ефективності показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє.

корисності бюджетної програми: Забезпечується діяльність відділу фінансів, забезпечення реалізації державної бюджетної політики на території селищної ради, здійснення загальної організації та управління виконанням бюджету, координація в межах своєї компетенції діяльності учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації у зв'язку з тим, що функції та завдання, покладені на установу здійснюються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

Головний спеціаліст



(підпис)

Світлана СИДОРУК

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм
по відділу фінансів Теофіпольської селищної ради**

КПКВК МБ 3710160

Програма:

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

Завдання:

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень, здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2021 рік)			Звітний період (2022 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:						
середня кількість вхідних листів, опрацьованих однією посадовою особою	32	66	2,06	33	63	1,91
витрати на утримання однієї штатної одиниці	261,7	261,6	1,00	285,5	308,7	1,08
Показники якості:						
вчасно виконаних інформацій, відповідей на листи та звернення	100	100	1,00	100	100	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$I_{(ef)} = (1,91 + 1,08) : 2 * 100 =$	149,500
--	----------------

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$I_{(як)} = 1 : 1 * 100 =$	100
----------------------------	------------

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

$I_{(ef) баз} = (2,06 + 1) : 2 * 100 =$	153,0
$I_1 = 149,5 : 153,0 =$	0,9772

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 0,9772$, що відповідає критерію оцінки більше або дорівнює 1, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів.


Визначення ступеню ефективності

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

$E = 149,5 + 100 + 15 =$	264,50
--------------------------	---------------

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

Головний спеціаліст



Світлана СИДОРУК
(підпис)

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

Додаток 1

1. 3700000 **Відділ фінансів Теофіпольської селищної ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 **Відділ фінансів Теофіпольської селищної ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. 3710160 **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах,
об'єднаних територіальних громадах**
(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
	Завдання			
	здійснення виконавчими органами наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	264,50	-	-
	Загальний результат оцінки програми	264,50	-	-

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

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Головний спеціаліст


(підпис) Світлана СИДОРУК