

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 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.)

№ 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)	1737,8	0	1737,8	1654,2	0	1654,2	83,6	0,00	83,6
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: економія в сумі 0,64 тис. грн. склалася за результатами вжиття заходів ефективного використання бюджетних коштів.										
	в т. ч.									
1.1	Заробітна плата	1289,2	0,00	1289,2	1240,6	0,0	1240,6	48,6	0	48,6
1.2	Нарахування на оплату праці	205,1	0	205,1	181,4	0	181,4	23,7	0	23,7
1.3	Предмети, матеріали, обладнання та	80	0	80,0	80	0	80,0	0,0	0	0,0
1.4	Оплата послуг (крім комунальних)	25	0	25,0	25	0	25,0	0,0	0	0,0
1.5	Видатки на відрадженьня	2,0	0	2,0	1,2	0	1,2	0,8	0	0,8
1.6	Оплата тепlopостачання	75,7	0	75,7	74,1	0	74,1	1,6	0	1,6
1.7	Оплата водopостачання та водовідведення	3,6	0	3,6	3,6	0	3,6	0,0	0	0,0
1.8	Оплата електроенергії	57,2	0	57,2	48,3	0	48,3	8,9	0	8,9
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: економія в сумі 83,6 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	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				

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										
1.	заграт									
	Кількість штатних одиниць всього, в т.ч. посадових осіб	6	0	6	6	0	6	0	0	0
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	220	0	220	263	0	263	43		43
	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та	400	0	400	571	0	571	171	0	171
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками розбіжності між затвердженими та фактичними результативними показниками – по кількості вхідних листів, інформацій, 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										
3.	ефективності									
	середня кількість вхідних листів, опрацьованих однією посадовою особою	37	0	37	44	0	44	7	0	7
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	289,6	0	289,6	275,7	0	275,7	13,9	0	13,9
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 одніці збільшились за рахунок підвищення вартості енергоносіїв.										
4.	якості									
	інформацій, відповідей на листи та звернення	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>										
	Забезпечення діяльності відділу фінансів	1737,80	0	1737,80	1654,2	0	1654,20	83,60	0	83,60

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів.

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

N з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	1543,3		1543,3	1654,2	0	1654,20	107,2		107,2
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення видатків відбулось за рахунок вакантної посади в 2022 році, в 2023 середньорічна кількість зайнятих одиниць складало 6 ст.										

	в т. ч.									
	Напрямок використання бюджетних коштів									
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів										
1.	затрат									
	Кількість штатних одиниць всього, в т.ч. посадових осіб	5	5	6	0	6	120,0		120,0	
2.	продукту									
	кількість вхідних листів, інформацій, звернень	315	315	263	0	263	83,5		83,5	
	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду міського бюджету	503	503	571	0	571	113,5		113,5	
3.	ефективності									
	середня кількість вхідних листів, опрацьованих однією посадовою особою	63	63	44	0	44	69,8		69,8	
	витрати на утримання однієї штатної одиниці якості	308,7	308,7	275,7	0	275,7	89,3		89,3	
4.	інформацій, відповідей на листи та звернення	100	100	100	0	100	100		100	
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: зменшення кількості листів та збільшення підготовлених розпоряджень в порівнянні з попереднім роком відбулось за рахунок продовження на території України воєнного стану, відповідно і зменшилась кількість опрацьованих однією посадовою особою вхідних листів. Витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшилось за рахунок відміни в 2023 року індексації заробітної плати.										
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 майбутній період
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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
02.Лют	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				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 виконання бюджету територіальної громади та управління бюджетним процесом, у 2023 році виконано повністю. Затвердженні паспортом бюджетної програми та фактично проведенні у 2023 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 нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. В результаті вжитих заходів, за результатами 2023 року досягнута економія в сумі 83,6 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