

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2023 рік

1. 37100000
(КПКВК МБ) Фінансове управління Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області
(найменування головного розпорядника)
2. 3710000
(КПКВК МБ) Фінансове управління Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області
(найменування відповідального виконавця)
3. 3710160 0111
(КПКВК МБ) Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах
(найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми:

Керівництво та управління у сфері фінансів та бюджету

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками бюджетних коштів

№ 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 разом	4518,47	0,00	4518,47	4515,96	0,00	4515,96	-2,51	0,00	-2,51
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>причиною відхилень є перебування в простій співробітниць відділу,</i>										
в т.ч.										
1.1	оплата праці з нарахуванням	4363,26	0,0	4 363,3	4360,75	0,0	4 360,8	-2,51	0,00	-2,51
1.2.	поточні видатки	155,21	0,0	155,2	155,21	0,0	155,2	0,00	0,00	0,00

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду

№ з/п	Показники	План з урахуванням		Виконано	Відхилення
		урахуванням	урахуванням		
1.	Залишок на початок року	х	х	0,0	х
в т.ч.					
1.1	власних надходжень	х	х	0	х
1.2	інших надходжень	х	х	0,0	х

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

2.	Надходження	0	0	0	0
	в т.ч.				
2.1	власні надходження	0	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0	0

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

3.	Залишок на кінець року	х	0	х	х
	в т.ч.				
3.1	власних надходжень	х	0	х	х
3.2	інших надходжень	х	0	х	х

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

(тис.грн.)

№ 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>Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень</i>											
I.	затрат										
I.1	кількість штатних одиниць	17,5	0	18	10,5	0	11	-7	0	-7	
	в т.ч. жінок	16,5	0	17	9,5	0	10	-7	0	-7	
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: фактично наявні вакансії за итатним розписом.</i>											
2.	продукту										
2.1	Кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	745	0	745	749	0	749	4	0	4	
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення показників по кількості виконаних листів, звернень, заяв пов'язане із збільшенням обсягів кореспонденції в управлінні.</i>											
2.2	Кількість прийнятих нормативно-правових актів	175	0	175	178	0	178	3	0	3	
<i>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: кількість підготовлених нормативно-правових актів та обсяжок про внесення змін до розпису збільшилися у зв'язку з виробничою необхідністю.</i>											
3.	ефективності										
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	93	0	93	94	0	94	1	0	1	
3.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	22	0	22	22	0	22	0	0	0	

3.3	витрати на утримання 1 штатної одиниці	258 198,28	0,00	258 198,28	430 091,46	0,00	430 091,46	171 893,18	0,00	171 893,18
<p>Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: збільшення витрат на утримання 1 штатної одиниці пояснюється підвищення рівня оплати праці у зв'язку із зростанням рівня інфляції, змінами в структурі фінансового управління, компенсації за додаткове навантаження у вигляді відвіщення щомісячної премії за підсумками роботи, а також з метою належної організації виконання дистанційної роботи працівниками було придбано ноутбук з програмним забезпеченням (4одиниць.)</p>										
4.	якості									
4.1	співвідношення прийнятих нормативно-правових актів до підготовлених	100	0	100	100	0	100	0	0	0
4.2	вчасно виконані листи, звернення, заяви, скарги	100	0	100	100	0	100	0	0	0
<p>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видавкам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: управління бюджетними коштами здійснювалось в межах кошторисних призначень, сума видатків не перевищує запланованої, видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет не відбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням, забезпечувався моніторинг та аналіз цін на товари та послуги - з метою зменшення витрат та економії бюджетних коштів. Бюджетні кошти спрямовані на досягнення запланованих показників та виконання мети бюджетної програми.</p>										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року

(тис.грн.)

№ 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
Напряму використання бюджетних коштів										
1.	Видатки разом	4 530,39	0,00	4 530,39	4 515,96	0,00	4 515,96	-14,43	0,00	-14,43
1.1	оплата праці з нарахуванням	4 488,48	0,00	4 488,48	4 360,75	0,00	4 360,75	-127,73	0,00	-127,73
1.2	поточні видатки	41,91	0,00	41,91	155,21	0,00	155,21	113,30	0,00	113,30
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року: перебування в простій 4 працівників управління, окупація території громади та не можливість впровадити свою діяльність на території Луганської області, співробітники працюють дистанційно.</p>										
1.	затраг									
1.1	кількість штатних одиниць	17,5	0	18	10,5	0	11	-7	0	-7
	в т.ч. жінок	16,5	0	17	9,5	0	10	-7	0	-7
2.	продукту									
2.1	Кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг.	988	0	988	749	0	749	-239	0	-239
<p>Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: окупація громади не дала можливості здійснювати свої повноваження в повному обсязі, проте фактична релокація управління суттєво покращила ситуацію.</p>										
2.2	Кількість прийнятих нормативно-правових актів	108	0	108	178	0	178	70	0	70

Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення показників по кількості прийнятих нормативно-правових актів пов'язане із збільшенням обсягів виконавчих робіт в управлінні										
3.	ефективності									
3.1	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг, клопотань на одного	76	0	76	94	0	94	18	0	18
Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення показників по кількості виконаних листів, звернень, заяв пов'язане із збільшенням обсягів кореспонденції, контрольних завдань та інших в управлінні. (роботи виконувались в повному обсязі меншою кількістю працівників)										
3.2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	8	0	8	22	0	22	14	0	14
Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: протягом звітного періоду фінансовим управлінням в межах своєї компетенції були підготовлені проекти розпоряджень начальника Севродонецької міської ВА з питань, що регулюють бюджетний процес, завдання та функції фінансового управління визначені окремими положеннями Бюджетного кодексу України та положенням про управління було виконано на 100 відсотків.										
3.3	витрати на утримання 1 штатної одиниці	292 287,00	0,00	292 287,00	430 091,43	0,00	430 091,43	137 804,43	0,00	137 804,43
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: збільшення витрат на утримання 1 штатної одиниці пов'язаність підвищення рівня оплати праці у зв'язку із зростанням рівня інфляції, змінами в структурі фінансового управління, компенсації за додаткове навантаження у вигляді відвіщення щомісячної премії за підсумками роботи, а також з метою належної організації виконання дистанційної роботи працівниками було придбано ноутбук з програмним забезпеченням (4одиниці.)										
4	якості									
4.1	співвідношення прийнятих нормативно-правових актів до підготовлених	100	0	100	100	0	100	0	0	0
4.2	вчасно виконані листи, звернення, заяви, скарги, клопотання	100	0	100	100	0	100	0	0	0

РОЗРАХУНОК ОСНОВНИХ ПАРАМЕТРІВ ОЦІНКИ:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{ef})1 = 94/93 * 100 = 101$$

$$I(\text{ef})1 = 94/76 * 100 = 124$$

$$I(\text{ef})2 = 22/22 * 100 = 100$$

$$I(\text{ef})2 = 22/8 * 100 = 275$$

$$I(\text{ef})3 = 430091,96/258198,28 * 100 = 166$$

$$I(\text{ef})3 = 430091,43/292287 * 100 = 147$$

$$\text{Сума середнього індексу ефективності} = (101 + 100 + 166)/3 = 122$$

$$\text{Сума середнього індексу ефективності} = (124 + 275 + 147)/3 = 182$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як})1 = 100/100 * 100 = 100$$

$$I(\text{як})2 = 100/100 * 100 = 100$$

$$\text{Сума середнього індексу якості} = (100+100)/2 = 100$$

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

$$I(i) = 182/122 = 1,5$$

Критерій оцінки	Кількість балів
I (i) менше 0,85	0
0,85 менше, або дорівнює I (i) м	15
I (i) більше, або дорівнює 25	25

З вищезазначеної таблиці, слідує, що кількість балів дорівнює 25 (через початок війни, окупацію території громади у 2022 році виконати планові показники було вкрай складно)

г) розрахунок загальної ефективності бюджетної програми:

$$E = 122 + 100 + 25 = 247$$

ЕФЕКТИВНІСТЬ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ	Кількість балів
---------------------------------	-----------------

Висока ефективність програми 215 і більше балів

Середня ефективність програм 190-215 балів

Низька ефективність програм менше 190 балів

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має високу ступінь ефективності.

	В.І.Ч.								
Бюджет розвитку за джерелами	x							x	x
Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджет розвитку)	x							x	x
Запозичення до бюджету	x							x	x
Інші джерела	x							x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового</i>									

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів

Порушень по по даній Програмі за звітний період не виявлено.

5.7 Стає фінансовою дисципліни

Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах (за видатками) на 31.12.2023 р. відсутня.

Дебторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах (за видатками) на 31.12.2023 р. відсутня

6. Узгоджений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: є актуальною для подальшої її реалізації щодо забезпечення керівництва і управління наданих законодавством повноважень у сфері фінансів

ефективності бюджетної програми: забезпечено реалізацію основних напрямків бюджетної політики держави та Сєвєродонецької міської ВА, виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми, дотримано порядок ефективного використання бюджетних коштів. Забезпечено стабільне та належне виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів, розроблено пропозиції з удосконалення методів фінансового і бюджетного планування та фінансування витрат;
- здійснено функції з складання, виконання бюджету МТГ, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів, а також інших функцій, пов'язаних з управлінням бюджетними коштами.

корисності бюджетної програми: забезпечено стабільне та належне виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів, розроблено пропозиції з удосконалення методів фінансового і бюджетного планування та фінансування витрат;

- здійснено функції з складання, виконання бюджету МТГ, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів, а також інших функцій, пов'язаних з управлінням бюджетними коштами.

довгострокових наслідків бюджетної програми: програма має довгостроковий термін дії, її завершення може привести до зупинення бюджетного процесу в Сєвєродонецькій МТГ.

Начальник відділу бухгалтерського обліку,
фінансового та інформаційного забезпечення
Сєвєродонецької міської ВА - головний бухгалтер



підпис

Світлана КАПУСТА