

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. **1200000 Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області**  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **1210000 Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області**  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **1210160** **0111**  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах об'єднаних територіальних громадах**  
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Керівництво і управління в відповідній сфері.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ п/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)	6962125,00	396960,50	7359085,50	5613225,76	396960,50	6010186,26	-1348899,24	0,00	-1348899,24
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Здійснено фінансування установи згідно фактично необхідного обсягу										
в т. ч.										
1.1	Здійснення управління ЖКГ наданих законодавством повноважень у сфері ЖКГ	6962125,00	396960,50	7359085,50	5613225,76	396960,50	6010186,26	-1348899,24	0	-1348899,24
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Здійснено фінансування установи згідно фактично необхідного обсягу										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ п/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	396960,50	396960,50	0
в т. ч.				
2.1	власні надходження	396960,50	396960,50	0
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":

№ п/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	<b>затрат</b>									
	кількість штатних одиниць	26	0	26	26	0	26	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Розбіжності відсутні										
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	578350,00	396960,50	975310,50	172940,00	396960,50	569900,50	-405410,00	0,00	-405410,00
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Здійснено фінансування установи згідно фактично необхідного обсягу										
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	6253375,00	0,00	6253375,00	5330689,05	0,00	5330689,05	-922685,95	0,00	-922685,95
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Здійснено фінансування установи згідно фактично необхідного обсягу										
	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	130400,00	0,00	130400,00	109596,70	0,00	109596,70	-20803,30	0,00	-20803,30
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Здійснено фінансування установи згідно фактично необхідного обсягу										
2.	<b>продукту</b>									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	6860	0	6860	5122	0	5122	-1738	0	-1738
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Виконання показників згідно фактичного обсягу										
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	705	0	705	102	0	102	-603	0	-603

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Виконання показників згідно фактичного обсягу									
	кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	2	0	2	2	0	2	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Виконання показників згідно фактичного обсягу									
3.	<b>ефективності</b>								
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	286	0	286	213	0	213	-73	-73
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Виконання показників згідно фактичного обсягу									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одну посадову особу	29	0	29	5	0	5	-24	-24
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Виконання показників згідно фактичного обсягу									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	267774	0	267774	215893,3	0	215893,3	-51880,7	-51880,7
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Здійснено фінансування установи згідно фактично необхідного обсягу									
	середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	240514,42	0	240514,42	205026,42	0	205026,42	-35488	-35488
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Здійснено фінансування установи згідно фактично необхідного обсягу									
	середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	22244,23	15267,71	37511,94	6621,54	15267,71	21889,25	-15622,69	-15622,69
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Здійснено фінансування установи згідно фактично необхідного обсягу									
	середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	5015,38	0	5015,38	4215,26	0	4215,26	-800,12	-800,12
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Здійснено фінансування установи згідно фактично необхідного обсягу									
4.	<b>якості</b>								
	• питома вага виконаних листів, звернень тощо до загальної кількості отриманих листів, звернень тощо	100	0	100	100	0	100	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника : Розбіжності відсутні									

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

№ з/п	Показники	Попередній рік (2022)			Звітний рік (2023)			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Здійснення управлінням ЖКГ наданих законодавством повноважень у сфері ЖКГ	4783890	83067	4866957	5613225,76	396960,5	6010186,26	117,3%	477,9%	123,5%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року :Збільшення видатків у порівнянні з минулим роком пояснюється виводом з простою на дистанційну роботу працівників.										
в т. ч.										
1.	<b>затрат</b>									
	кількість штатних одиниць	26	0	26	26	0	26	100,0%	0,0%	100,0%
	витрати на матеріально-технічне забезпечення (предмети, матеріали, обладнання та інвентар)	0,00	0,00	0,00	172940,00	396960,50	569900,50	0,0%	0,0%	0,0%
	витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату	0,00	0,00	0,00	5330689,05	0,00	5330689,05	0,0%	0,0%	0,0%
	інші видатки, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	0,00	0,00	0,00	109596,70	0,00	109596,70	0,0%	0,0%	0,0%
2.	<b>продукту</b>									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1635	0	1635	5122	0	5122	313,3%	0,0%	313,3%
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	37	0	37	102	0	102	275,7%	0,0%	275,7%
	кількість місцевих/цільових програм, що реалізуються на території громади	0	0	0	2	0	2	0,0%	0,0%	0,0%
3.	<b>якості</b>									
	питома вага виконаних листів, звернень тощо до загальної кількості отриманих листів, звернень тощо	100	0	100	100	0	100	100,0%	0,0%	100,0%
4.	<b>ефективності</b>									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	68	0	68	213	0	213	313,2%	0,0%	313,2%
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одну посадову особу	2	0	2	5	0	5	250,0%	0,0%	250,0%
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	199329	0	199329	215893,3	0	215893,3	108,3%	0,0%	108,3%

середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	0	0	0	205026,5	0	205026,5	0,0%	0,0%	0,0%
середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	0	0	0	6621,54	0	6621,54	0,0%	0,0%	0,0%
середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	0	0	0	4215,26	0	4215,26	0,0%	0,0%	0,0%

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			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0	x	x
	Залозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2	Видатки бюджету розвитку всього:	x			0	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				0	0	0
	Інвестиційний проект (програма) 1				0	0	0
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
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": за результатами виконання програми кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: актуальна, створено можливість вільного доступу населення до влади, вирішення питань житлово-комунального господарства

ефективності бюджетної програми: об'єктивний висновок щодо ефективності програми у 2023 році, враховуючи ситуацію, що спричинена повномасштабним вторгненням РФ на територію України, веденням бойових дій та тимчасовою окупацією території Сєвєродонецької МТГ, зробити неможливо. Але і в таких важких умовах -було докладено всіх сил та засобів для виконання завдань програми. Бюджетна програма виконувалась протягом 2023 р. відповідно до таких нормативно-правових актів:

- Конституція України від 28.06.1996 № 254к/96-ВР (із змінами)
- Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 №2456-VI (із змінами) (ст. 75,75-1 щодо організаційних засад складання прогнозів місцевих бюджетів та проектів місцевих бюджетів)
- Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні» від 21.05.1997 №280/97-ВР
- Закон України «Про військово-цивільні адміністрації» від 03.02.2015 №141-VIII
- Постанова КМУ від 31.05.2021 № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки»
- Наказ Міністерства фінансів України від 17.07.2015 №648 «Про затвердження типових форм бюджетних запитів для формування місцевих бюджетів» (із змінами)
- Наказ фінансового управління Сєвєродонецької міської ВЦА від 06.09.2022 №2 «Про затвердження інструкцій з підготовки бюджетних запитів до проекту бюджету Сєвєродонецької міської територіальної громади на 2023 рік»
- Розпорядження керівника Сєвєродонецької міської військово-цивільної адміністрації від 20.12.2022 № 20-01BC "Про бюджет Сєвєродонецької міської територіальної громади на 2023 рік"
- Наказ МФУ від 15.06.2023р. № 322
- Розпорядження керівника Сєвєродонецької міської військово-цивільної адміністрації від 22.02.2023 № 65BC "Про безоплатну передачу майна з балансу комунального підприємства "Житлосервіс "Світанок" на баланс Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військово-цивільної адміністрації"
- Розпорядження начальника Сєвєродонецької міської військової адміністрації від 08.09.2023 № 549BC "Про безоплатне прийняття у комунальну власність Сєвєродонецької міської територіальної громади гуманітарної (благодійної) допомоги від громадської організації "Трансперенсі Інтернешл Україна"
- Розпорядження начальника Сєвєродонецької міської військової адміністрації від 16.11.2023 № 766BA" Про безоплатну передачу майна з балансу Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області на баланс Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області"
- Розпорядження начальника Сєвєродонецької міської військової адміністрації від 15.12.2023 № 895BA" Про безоплатну передачу майна з балансу Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області на баланс Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області"

корисності бюджетної програми: програма є корисною та необхідною, адже надає умови реалізації державної політики у сфері житлово-комунального господарства, здійснення загальної організації та управління виконанням бюджету СМТГ, координація в межах своєї компетенції діяльності учасників бюджетного процесу з питань житлово-комунального господарства

довгостроковість програми: у зв'язку з тим, що функції та завдання покладені на установу здійснюються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

Начальник УЖКГ Сєвєродонецької міської ВА  
Головний бухгалтер

Антон КОВАЛЕВСЬКИЙ  
Олена МОРОЗ

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по  
Управлінню житлово-комунального господарств Северодонецької міської військової  
адміністрації Северодонецького району Луганської області**

КПКВК МБ 1210160

**Програма:** Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах об'єднаних територіальних громадах

**Завдання:** Здійснення управлінням ЖКГ наданих законодавством повноважень у сфері ЖКГ

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2022 рік)			Звітний період (2023 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності:</b>						
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	286	68	0,24	286	213	0,74
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одну посадову особу	29	2	0,07	29	5	0,17
витрати на утримання однієї штатної одиниці	383317	199329	0,52	267774	215893,3	1,24
середні витрати на оплату праці і нарахування на заробітну плату однієї штатної одиниці	0	0	0,00	240514,42	205026,5	1,17
середні витрати на забезпечення матеріально-технічними ресурсами однієї штатної одиниці	0	0	0,00	22244,23	6621,54	3,36
середні витрати на забезпечення інших видатків, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах, однієї штатної одиниці	0	0	0,00	5015,38	4215,26	1,19
<b>Показники якості:</b>						
питома вага виконаних листів, звернень тощо до загальної кількості отриманих листів, звернень тощо	100	100	1	100	100	1

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$I_{(ef)} = (0,74+0,17+1,24+1,17+3,36+1,19)/6 * 100 =$	<b>131,33</b>
--	---------------

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$I_{(k)} = 1 * 100$	<b>100,00</b>
---------------------	---------------

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

$I_{(ef) баз} = (0,24+0,07+1,52)/3 * 100$	<b>27,56</b>
---	--------------

$I = 131,33/27,56$	<b>4,766</b>
--------------------	--------------

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки  $I = 4,766$ , що відповідає критерію оцінки більше або дорівнює 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:

$E = 131,33+100,0+25$	<b>256,33</b>
-----------------------	---------------

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

Начальник УЖКГ Северодонецької міської ВА

Антон КОВАЛЕВСЬКИЙ

Головний бухгалтер

Олена МОРОЗ

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2024 року**

1. **12000000**  
(КПКВК МБ) **Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області**  
(найменування головного розпорядника)
2. **1210000**  
(КПКВК МБ) **Управління житлово-комунального господарства Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області**  
(найменування головного розпорядника)
3. **1210160**  
(КПКВК МБ) **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах об'єднаних територіальних громадах**  
(найменування бюджетної програми)

## 4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Завдання	x	x	x
	Здійснення управлінням ЖКГ наданих законодавством повноважень у сфері ЖКГ	256,33	-	-
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	256,33	-	-

<sup>1</sup>Зазначаються 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 <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник УЖКГ Сєвєродонецької міської ВА

Антон КОВАЛЕВСЬКИЙ

Головний бухгалтер

Олена МОРОЗ