

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2024 рік**

1.	3700000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Фінансове управління Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	02312034 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
2.	3710000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Фінансове управління Сєвєродонецької міської військово-цивільної адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	02312034 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>		
3.	3710160 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0160 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0111 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1252600000 <small>(код бюджету)</small>

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	середні витрати на інші витрати, які не мають постійного характеру в бюджетних періодах	3,514	5,827	1,66	3,598	7,87	2,19
	середні витрати на оплату праці і нарахування на оплату праці	249,329	415,31	1,67	332,727	726,007	2,18
	середні витрати на матеріально технічне забезпечення (предмети ,матервали,обладнання,інвентар)	5,354	8,925	1,67	6,97	14,778	2,12
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	258,198	430,091	1,67	343,094	748,655	2,18
	кількість підготовлених документів (рішень,ррзпоряджень,наказів,положень) на одного працівника	22	22	1,00	22	23	1,05
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	93	94	1,01	93	94	1,01
- показники якості							
	питома вага виконаних листів, звернень, тощо до загальної кількості отриманих листів звернень, тощо	100	100	1,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\Pi_{i \text{ план}}}{\Pi_{i \text{ факт}}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(ефф) \text{ звіт}} = \sum \frac{\Pi_{(ефф)і \text{ факт}}}{\Pi_{(ефф)і \text{ план}}} \div Z_{(ефф)} * 100$$

$I_{(ефф.)звіт} = ((7,87/3,598)+(726,007/332,727)+(14,778/6,97)+(748,655/343,094)+(23/22)+(94/93)) / 6 * 100 = 178,8$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\Pi_{(як)і \text{ факт}}}{\Pi_{(як)і \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

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

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(\text{ефф.баз})} = \sum \frac{\Pi_{(\text{еффбаз})\text{і факт}}}{\Pi_{(\text{еффбаз})\text{і план}}} \div Z_{(\text{еффбаз})} * 100$$

$$I(\text{ефф.})\text{баз} = ((5,827/3,514)+(415,31/249,329)+(8,925/5,354)+(430,091/258,198)+(22/22)+(94/93)) / 6 * 100 = 144,46$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(\text{еф})\text{ звіт}}}{I_{(\text{еф})\text{ баз}}}$$

$$I_1 = 178,8 / 144,46 = 1,24$$

Оскільки $I_1 = 1,24$, що відповідає критерію оцінки $I_1 \geq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів

$$I_1 = 25$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_1,$$

$$\Sigma = 178,8 + 100 + 25 = 303,8 - \text{Висока ефективність}$$

Ефективність праці - висока. Планові асигнування, затвержені паспортом бюджетної програми фінансового управління, освоєні на 99,75 %. Загальний обсяг виконаних завдань (підготовлених документів) склала 100% від доведених завдань та доручень. Це є підтвердженням ефективної роботи працівників фінансового управління. Крім того, для виконання покладених на Управління функцій і завдань затверджена загальна чисельність працівників за штатним розкладом в кількості 17,5 штатних одиниць. Фактично у 2024 році було зайнято 8 штатних одиниць. Високи показники якості та ефективності роботи є свідченням того, що у 2024 році фінансове управління забезпечило в повному обсязі виконання завдань, реалізацію повноважень, визначених законодавством відповідно до мети бюджетної програми - " Керівництво і управління у сфері фінансів та бюджету Сєверодонецької територіальної громади".

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затвержені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2024 рік**

1.	3700000	Фінансове управління Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області	02312034		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	3710000	Фінансове управління Сєвєродонецької міської військово-цивільної адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області	02312034		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах	1252600000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах	303,8	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу бухгалтерського обліку-головний бухгалтер



(підпис)

Світлана КАПУСТА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)