

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. **3700000** Фінансовий відділ Височанської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **3710000** Фінансовий відділ Височанської 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 сфері фінансів та бюджету Височанської селищної ради

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	3 018 539,00	40 000,00	3 058 539,00	2 569 947,28	0,00	2 569 947,28	-448 591,72	-40 000,00	-488 591,72
1	<i>Здійснення наданих законодавством повноважень по забезпеченню складання, виконання місцевого бюджету і здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства головними розпорядниками бюджетних коштів.</i>	3 018 539,00	0,00	3 018 539,00	2 569 947,28	0,00	2 569 947,28	-448 591,72	0,00	-448 591,72
відхилення пояснюється економією коштів на заробітну плату з нарахуваннями за рахунок листів тимчасової непрацездатності, що були відшкодовані працівникам відділу, відпустки без збереження заробітної плати у зв'язку з воєним станом та за рахунок праці інваліда. Економія по енергоносіям виникла в результаті проведення заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів.										
2	<i>Придбання обладнання і предметів довгострокового користування</i>	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40 000,00	-40 000,00
відхилення пояснюється зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та які не проплатились.										

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року		0,00	0,00
1.1	власних надходжень		0,00	0,00
1.2	інших надходжень		0,00	0,00
2.	Надходження		0,00	0,00
2.1	власні надходження		0,00	0,00
2.2	надходження позик		0,00	0,00
2.3	повернення кредитів		0,00	0,00
2.4	інші надходження		40 000,00	0,00
відхилення пояснюється зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та які не проплатились.				
3.	Залишок на кінець року		0,00	0,00
3.1	власних надходжень		0,00	0,00
3.2	інших надходжень		0,00	0,00

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Здійснення наданих законодавством повноважень по забезпеченню складання, виконання місцевого бюджету і здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства головними розпорядниками бюджетних коштів.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на утримання фінансового відділу	3 018 539,00	0,00	3 018 539,00	2 569 947,28	0,00	2 569 947,28	-448 591,72	0,00	-448 591,72
відхилення пояснюється економією коштів на заробітну плату з нарахуваннями за рахунок листів тимчасової непрацездатності, що були відшкодовані працівникам відділу, відпустки без збереження заробітної плати у зв'язку з воєним станом та за рахунок праці інваліда. Економія по енергоносіям виникла в результаті проведення заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів.										

	Продукту									
2	кількість штатних одиниць	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00
розбіжності відсутні.										
3	кількість підготовлених документів (рішень, розпоряджень, наказів, листів, довідок)	1 217,00	0,00	1 217,00	1 009,00	0,00	1 009,00	-208,00	0,00	-208,00
відхилення пояснюється, тим, що робота України існувала в умовах воєнного стану починаючи з 24 лютого 2022 року та деякий час відділ працював віддалено.										
	Ефективності									
4	середні витрати споживання на одного працівника	431 220,00	0,00	431 220,00	367 135,00	0,00	367 135,00	-64 085,00	0,00	-64 085,00
відхилення пояснюється економією коштів на заробітну плату з нарахуваннями за рахунок листів тимчасової непрацездатності, що були відшкодовані працівникам відділу, відпустки без збереження заробітної плати у зв'язку з воєним станом та за рахунок праці інваліда. Економія по енергоносіям виникла в результаті проведення заходів з економного і раціонального використання бюджетних коштів.										
5	середня кількість підготовлених документів (рішень, розпоряджень, наказів, листів, довідок) на одного працівника	174,00	0,00	174,00	144,00	0,00	144,00	-30,00	0,00	-30,00
відхилення пояснюється, тим, що робота України існувала в умовах воєнного стану починаючи з 24 лютого 2022 року та деякий час відділ працював віддалено.										
	Якості									
6	відсоток вчасно виконаних листів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутні.										
7	відсоток вчасно затверджених розпоряджень, наказів, довідок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
відхилення відсутні.										
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування										
	Затрат									
8	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40 000,00	-40 000,00
відхилення пояснюється зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та які не проплатились.										
	Продукту									
9	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00
відхилення пояснюється зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та які не проплатились.										
	Ефективності									
10	Середня вартість одного капітального придбання	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40 000,00	-40 000,00
відхилення пояснюється зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та які не проплатились.										

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	2 586 484,56	21 342,00	2 607 826,56	2 569 947,28	0,00	2 569 947,28	99,36	0,00	98,55
1	<i>Здійснення наданих законодавством повноважень по забезпеченню складання, виконання місцевого бюджету і здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства головними розпорядниками бюджетних коштів.</i>	2 586 484,56	0,00	2 586 484,56	2 569 947,28	0,00	2 569 947,28	99,36	0,00	99,36
зменшення витрат пов'язано зі зменшенням фонду оплати праці за рахунок листів тимчасової непрацездатності та відпустки без збереження заробітної плати у зв'язку з воєним станом та зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та не проплатились.										
	Затрат									
1	обсяг видатків на утримання фінансового відділу	2 586 484,56	0,00	2 586 484,56	2 569 947,28	0,00	2 569 947,28	99,36	0,00	99,36
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення витрат пов'язано зі зменшенням фонду оплати праці за рахунок листів тимчасової непрацездатності та відпустки без збереження заробітної плати у зв'язку з воєним станом та зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та не проплатились.										
	Продукту									
2	кількість штатних одиниць	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	100,00	0,00	100,00
розбіжності відсутні.										
3	кількість підготовлених документів (рішень, розпоряджень, наказів, листів, довідок)	1 155,00	0,00	1 155,00	1 009,00	0,00	1 009,00	87,36	0,00	87,36
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення витрат пов'язано зі зменшенням фонду оплати праці за рахунок листів тимчасової непрацездатності та відпустки без збереження заробітної плати у зв'язку з воєним станом та зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та не проплатились.										
	Ефективності									
4	середні витрати споживання на одного працівника	369 498,00	0,00	369 498,00	367 135,00	0,00	367 135,00	99,36	0,00	99,36
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зменшення витрат пов'язано зі зменшенням фонду оплати праці за рахунок листів тимчасової непрацездатності та відпустки без збереження заробітної плати у зв'язку з воєним станом та зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та не проплатились.										

5	середня кількість підготовлених документів (рішень, розпоряджень, наказів, листів, довідок) на одного працівника	165,00	0,00	165,00	144,00	0,00	144,00	87,27	0,00	87,27
Пояснення щодо динаміки результативних показників: забезпечено виконання основних функцій та відхилення пояснюється, тим, що робота України існувала в умовах воєнного стану починаючи з 24 лютого 2022 року та деякий час відділ працював віддалено.										
Якості										
6	відсоток вчасно виконаних листів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
розбіжності відсутні.										
7	відсоток вчасно затверджених розпоряджень, наказів, довідок	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
розбіжності відсутні.										
2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	21 342,00	21 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відхилення пояснюється зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та які не проплатитись - не є першочерговими витратами.										
Затрат										
1	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	21 342,00	21 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відхилення пояснюється зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та які не проплатитись.										
Продукту										
2	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відхилення пояснюється зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та які не проплатитись.										
Ефективності										
3	Середня вартість одного капітального придбання	0,00	10 671,00	10 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відхилення пояснюється зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та які не проплатитись.										

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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.	Находження всього:	X	80 000,00	0,00	-80 000,00	X	X
	Находження бюджету розвитку	X	40 000,00	0,00	-40 000,00	X	X
відхилення пояснюється зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та які не проплатитись.							
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	40 000,00	0,00	-40 000,00	X	X
відхилення пояснюється зареєстрованими фінансовими зобов'язаннями, що склалися на кінець року та які не проплатитись.							
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	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:

дебіторська заборгованість відсутня.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду на 01.01.2023 - 24 118 грн - це придбання Полиця навісна - 8856,00 грн, Тумба приставна - 6545,00 грн, роletи - 8717 грн.

Кредиторська заборгованість по спеціальному фонду на 01.01.2023 - 40 000 грн - придбання Шафи для документів - 10325,00 грн,

Ноутбук Acer Aspire - 29675,00 грн.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

основне завдання бюджетної програми, зокрема забезпечення повноважень з виконання бюджету та управління бюджетним процесом, у 2022 році виконані повністю. Забезпечена реалізація державної бюджетної політики на території селищної ради; складені розрахунки до проекту бюджету; підготовлені пропозиції щодо фінансового забезпечення заходів соціально-економічного розвитку територіальної громади; розроблені пропозиції з удосконалення методів фінансового, бюджетного планування та фінансування витрат; здійснено контроль за дотриманням підприємствами, установами і організаціями законодавства щодо використання ними бюджетних коштів та цільових фондів; здійснена загальна організація та управління виконанням селищного бюджету та координація діяльності учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету. Забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів.

ефективності бюджетної програми

Низька ефективність програми

корисності бюджетної програм

відповідно до наданих законодавством повноважень у відповідній сфері та з метою забезпечення збалансованого економічного та соціального розвитку громади, була налагоджена відповідна організація роботи з головними розпорядниками бюджетних коштів та розпорядниками нижчого рівня.

довгострокових наслідків бюджетної програми

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

Головний спеціаліст фінансового відділу



Аліна НАЗАРУК

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

3700000	Фінансовий відділ Височанської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
3710000	Фінансовий відділ Височанської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3710160	0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	
(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення повноважень з виконання місцевого бюджету та управління бюджетним процесом

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Здійснення наданих законодавством повноважень по забезпеченню складання, виконання місцевого бюджету і здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства головними розпорядниками бюджетних коштів.														
	Ефективності													
1	середні витрати споживання на одного працівника	грн.	384 531,00	0,00	369 498,00	0,00	1,04	0,00	431 220,00	0,00	367 135,00	0,00	1,17	0,00
2	середня кількість підготовлених документів (рішень, розпоряджень, наказів, листів, довідок) на одного працівника	од.	165,00	0,00	165,00	0,00	1,00	0,00	174,00	0,00	144,00	0,00	0,83	0,00
	Якості													
3	відсоток вчасно виконаних листів	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
4	відсоток вчасно затверджених розпоряджень, наказів, довідок	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	1,00	0,00
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування														
	Ефективності													
5	Середня вартість одного капітального придбання	грн.	0,00	10 671,00	0,00	10 671,00	0,00	1,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(еф) = (1,17+0,83+0,00) / 3 * 100 = 66,74$$

66,74

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,00+1,00) / 2 * 100 = 100,00$$

100,00

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,04+1,00+1,00) / 3 * 100 = 101,36 = 66,74 / 101,36 = 0,6585 = 1 < 0,85 = 0 \text{ балів}$$

0,00

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 66,74 + 100,00 + 0,00 = 166,74$$

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

Начальник Фінансового відділу


Наталія ШЕВЧЕНКО
(підпис)

Головний спеціаліст фінансового відділу


Аліна НАЗАРУК
(підпис)