

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2023 рік

1. **3700000** Фінансовий відділ Баштанської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **3710000** Фінансовий відділ Баштанської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **3710160** 0111 Керівництво і управління в сфері фінансів
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Здійснення організаційно-функціональних повноважень в фінансовій сфері з метою забезпечення збалансованого економічного та соціального розвитку громади, ефективного використання її фінансових ресурсів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів": (тис. грн)

N 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.	Забезпечення здійснення функціонування фінансового відділу	1691,378	25,000	1716,378	1475,076	25,000	1500,076	-216,302	0,000	-216,302
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Економія в сумі 216,302 тис.грн склалася за рахунок вакантних посад										
	в т. ч.									
1.1	Заробітна плата	1365,258	0	1365,258	1189,526	0	1189,526	-175,732	0	-175,732
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Економія в сумі 175,732 тис.грн склалася за рахунок вакантних посад										
1.2	Нарахування на оплату праці	257,029	0	257,029	216,459	0	216,459	-40,570	0,000	-40,570
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Економія в сумі 40,570 тис.грн склалася за рахунок вакантних посад										
1.3	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	54,841	0	54,841	54,841	0	54,841	0	0	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
1.4	Оплата послуг (крім комунальних)	14,250	0	14,250	14,250	0	14,250	0	0	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
1.5	Придбання предметів довгострокового користування	0	25,000	25	0	25,000	25	0	0	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн)

N 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
Напрямок використання бюджетних коштів¹										
Забезпечення здійснення функціонування фінансового відділу										
1.	затрат									
	кількість штатних одиниць	6	0	6	4	0	4	-2	0	-2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Економія в кількості 2 шт.од. утворилась за рахунок вакансії начальника відділу та головного спеціаліста сектору доходів										
2.	продукту									
	Кількість отриманих листів, звернень, заяв	240	0	240	274	0	274	240	0	240
	Кількість прийнятих нормативно-правових актів	35	0	35	41	0	41	35	0	35
	Кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету	1	0	1	4	0	4	1	0	1
	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів	560	0	560	686	0	686	560	0	560
	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	0	1	1	0	1	1	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Різниця виникла у зв'язку із збільшенням нормативно-правової діяльності та виробничою необхідністю (збільшився обсяг отриманих листів на 34 одиниці, збільшилась кількість виданих наказів на 6 одиниць, збільшилась кількість довідок змін на 3 одиниці, збільшилась кількість підготовлених розпоряджень на фінансування на 126 одиницю)										
3.	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	40	0	40	68	0	68	28	0	28
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	6	0	6	10	0	10	4	0	4
	витрати на утримання однієї штатної одиниці, тис.грн	281,896	4,167	286,063	368,769	6,250	375,019	86,873	2,083	88,956
	кількість підготовлених довідок змін до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету на одного працівника	1	0	1	1	0	1	0	0	0

Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів на одного працівника	93	0	93	172	0	172	79	0	79
середні видатки на придбання одиниці обладнання і предметів довгострокового користування	0	25,000	25,000	0	25,000	25,000	0	0,000	0,000

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Ефективність показників по кількості підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та по кількості отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг збільшилась у зв'язку з виробничою необхідністю. Показник ефективності прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника збільшився у зв'язку із виробничою необхідністю. Витрати на утримання однієї штатної одиниці збільшились у зв'язку із вакансіями, робота розподілилась між фактично зайнятими посадами.

4.	якості								
	відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звернень, заяв, та скарг у їх загальній кількості	100	0	100	100	0	100	0	0
	відсоток прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	100	0	100	100	0	100	0	0
	відсоток виконання документів про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів у загальній кількості підготовлених	100	0	100	100	0	100	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів.

Напрямок використання бюджетних коштів

Забезпечення здійснення функціонування фінансового відділу	1691,378	0	1691,378	1475,076	0	1475,076	-216,302	0	-216,302
--	----------	---	----------	----------	---	----------	----------	---	----------

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення фінансового відділу

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

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

№ 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)	1153,963	0	1153,963	1475,076	25,000	1500,076	127,8	0,0	130,0

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року :

Обсяг видатків, порівняно з минулим роком, збільшився, так як в 2022 році працівники знаходилися у відпустці без збереження заробітної плати, а в подальшому звільнилися. По спеціальному фонду збільшення пояснюється видатками на придбання ноутбуку.

в т. ч.

Забезпечення здійснення функціонування фінансового відділу	1153,963	0	1153,963	1475,076	25,000	1500,076	127,8	0	130,0
--	----------	---	----------	----------	--------	----------	-------	---	-------

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

Обсяг видатків, порівняно з минулим роком, збільшився, так як в 2022 році працівники знаходилися у відпустці без збереження заробітної плати, а в подальшому звільнилися. По спеціальному фонду збільшення пояснюється видатками на придбання ноутбуку.

1.	затрат									
	кількість штатних одиниць	4	0	4	4	0	4	100,0	0	100,0
2.	продукту									
	Кількість отриманих листів, звернень, заяв	280	0	280	274	0	274	97,9	0	97,9
	Кількість прийнятих нормативно-правових актів	45	0	45	41	0	41	91,1	0	91,1
	Кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету	5	0	5	4	0	4	80,0	0	80,0
	Кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального (спеціального) фонду місцевих бюджетів	591	0	591	686	0	686	116,1	0	116,1
	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	0	0	0	0	1	1	0,0	0	0,0
3.	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	70	0	70	68	0	68	97,1	0	97,1
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	11	0	11	10	0	10	90,9	0	90,9
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	288,490	0	288,490	368,769	6,250	375,019	127,8	0	130,0
	кількість підготовлених довідок змін до річного та помісячного розпису асигнувань загального (спеціального) фонду бюджету на одного працівника	1	0	1	1	0	1	100,0	0	100,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
	Напрямок використання бюджетних коштів									
Забезпечення здійснення функціонування фінансового відділу										
Показник затрат в порівнянні з минулим роком, не змінився. У порівнянні із попереднім роком показники продукту зменшилися по кількості отриманих листів, звернень і заяв, по кількості підготовлених нормативно-правових актів, по кількості підготовлених довідок змін та збільшилися по кількості підготовлених розпоряджень про виділення коштів, у зв'язку з виробничою необхідністю та потребою. Ефективність показників по кількості виконання листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника зменшилася в зв'язку із зменшенням фактичних надходжень листів. Показник ефективності прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника зменшився, у зв'язку з зменшенням потреби видачі наказів. Показник ефективності довідок змін до річного та помісячного розпису асигнувань залишився на рівні минулого року. Витрати на утримання 1 штатної одиниці зросли у зв'язку із збільшенням витрат на оплату праці.										

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				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							
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	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 та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: ступінь задоволення потреб в ході реалізації програми високий. програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми: _____

Завдання, передбачені бюджетною програмою 3710160 "Керівництво і управління у сфері фінансів", зокрема здійснення повноважень з виконання бюджету міста та управління бюджетним процесом, у 2023 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2023 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів, на належному рівні вирішені питання фінансового забезпечення відділу, а саме: забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату інших поточних видатків. В результаті вакантних посад, за результатами 2023 року досягнута економія у сумі 216301,65 грн. Фактичне виконання програми у 2023 році склало 87,2%. Рівень оцінки ефективності результативних показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програм: Забезпечується діяльність фінансового відділу Баштанської міської ради.

_____ довгострокових наслідків бюджетної програми: Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

В.о.начальника відділу

Головний спеціаліст-бухгалтер



Лілія ІЛЬЧУК

Ірина МОСІНА