

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 3700000 (КПКВК ДБ (МБ)) Фінвідділ Дмитрівської сільської ради (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 (КПКВК ДБ (МБ)) Орган з питань фінансів (найменування відповідального виконавця)
3. 3710160 (КПКВК ДБ (МБ)) 0111 (КФКВК) Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Забезпечення ефективної діяльності фінансового відділу Дмитрівської сільської ради.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками 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.	Видатки (надані кредити)	1 003,598	-	1 003,598	975,950	-	975,950	-27,648	-	27,648
Відхилення касових видатків від планового показника по загальному фонду: економія коштів по оплаті праці – на 1 січня 2021 року в структурі заплановано 3 штатні одиниці, фактичне їх зайняття з квітня 2021 року.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	1 003,598	-	1 003,598	975,950	-	975,950	-27,648	-	27,648

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
-				
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	-	-
-				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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
<i>Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень.</i>										
1.	затрат									
	<i>Кількість штатних одиниць</i>	3	-	3	3	-	3	-	-	-
Розбіжність відсутня.										
2.	продукту									
	<i>кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг</i>	500	-	500	581	-	581	+81	-	+81
	<i>кількість прийнятих нормативно-правових актів</i>	100	-	100	102	-	102	+2	-	+2
Розбіжність пояснюється необхідністю прийняття більшої кількості рішень ради, та необхідністю видати наказів та розпоряджень більше, ніж планувалось										
3.	ефективності									
	<i>кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника</i>	166	-	166	194	-	194	+28	-	+28
	<i>кількість прийнятих</i>	33	-	33	33	-	33	0	-	0

нормативно-правових актів на одного працівника										
витрати на утримання однієї штатної одиниці	334,53	-	334,53	325,32	-	325,32	-9,21	-	-9,21	

За даними результативних показників даного завдання бюджетної програми слід відзначити, що заплановані завдання виконані ефективно.

Зменшення витрат на утримання однієї штатної одиниці пояснюється економією фонду оплати праці у зв'язку з відсутністю кваліфікованих кадрів для зайняття відповідних посад на початку бюджетного року

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

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

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

N 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
1	Видатки (надані кредити)	68,877	-	68,877	975,950	-	975,950	970,073	-	907,073

Збільшення витрат на забезпечення виконання наданих законодавством повноважень по загального фонду обумовлено тим, що фінансовий відділ створено лише в листопаді 2020 року, тому порівняти видатки в межах 2020-2021 років неможливо.

в т. ч.										
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	68,877	-	68,877	975,950	-	975,950	970,073	-	907,073

Збільшення витрат на забезпечення виконання наданих законодавством повноважень по загального фонду обумовлено тим, що фінансовий відділ створено лише в листопаді 2020 року, тому порівняти видатки в межах 2020-2021 років неможливо.

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

		Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	затрат									
	Кількість штатних одиниць	2	-	2	3	-	3	1	-	1

2.	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	10	-	10	581	-	581	571	-	571
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	6	-	6	102	-	102	96	-	96
3.	ефективності									
	кількість виконаних листів, заяв, скарг на одного працівника	5	-	5	194	-	194	189	-	189
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	6	-	6	33	-	33	30	-	30
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	43,8	-	43,8	325,32	-	325,32	281,52	-	281,52

Збільшення показників по всім напрямкам обумовлено тим, що фінансовий відділ створено лише в листопаді 2020 року, тому порівняти показники в межах 2020-2021 років неможливо.

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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
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 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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": *Контрольні заходи не здійснювалися.*

5.7 "Стан фінансової дисципліни": *під час виконання програми фінансова дисципліна дотримувалась.*

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: *є актуальною для подальшої її реалізації*

ефективності бюджетної програми: *забезпечено виконання завдань програми, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм, забезпечена належна організація роботи щодо виконання наданих законодавством повноважень*

корисності бюджетної програми: *забезпечено організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності районної ради*

довгострокових наслідків бюджетної програми: *програма має довгостроковий строк дії, результати програми після її завершення будуть використовуватись*

Начальник фінансового відділу


(підпис)

Анастасія ЗАЄЦЬ

Аналіз ефективності виконання бюджетних програм по Знам'янській районній раді

43912323

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

Завдання: Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2020 рік)			Звітний період (2021 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<i>Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень</i>						
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	10	10	1,00	500	581	1,16
кількість прийнятих нормативно – правових актів на одного працівника	6	6	1,00	100	102	1,02
Витрати на утримання однієї штатної одиниці	47,5	43,8	1,08	334,53	325,32	1,03
Середній індекс виконання показників ефективності (I _{еф}) ¹	1,03			1,07		
Показники якості:	x	x	x	x	x	x
Відсоток забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	100	100	1,00	100	100	1,00

Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(еф)1} = (1,16 + 1,02 + 1,03) : 3 * 100 = 107$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)1} = 1,0 * 100 = 100$$

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

$$I_{(еф) баз} = 1,04$$

$$I_1 = 107 / 103 = 1,04$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 1,04$, що відповідає критерію оцінки $I_1 > 1$, 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:

$$E_1 = 107 + 100 + 25 = 232$$

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

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2022 року**

1. 3700000 Фінвідділ Дмитрівської сільської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 Фінвідділ Дмитрівської сільської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. 3710160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Завдання	x	x	x
1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень		232	
	Загальний результат оцінки програми		232	0

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

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник фінансового відділу


(підпис)

Анастасія ЗАСИЦЬ
(ініціали та прізвище)