

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 371060 Фінансовий відділ виконавчого комітету Гребінківської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 371060 Фінансовий відділ виконавчого комітету Гребінківської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 371060 0160 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 у міській територіальній громаді

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

##### 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(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)	1423137	0	1423137	1415625.65	0	1415625.65	-7511.35	0	-7511.35

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника.

Відхилення склало 7511,35 грн, тому числі: КЕКВ 2110 - 2165,93 грн - економія коштів по оплаті праці в зв'язку з наявністю вакантної посади на початку бюджетного року, КЕКВ 2240 - 21,58 грн - економія коштів по оплаті послуг (крім комунальних); КЕКВ 2272 - 580,38 грн - економія коштів по водопостачанню та водовідведенню; КЕКВ - 2273 - 720,60 грн - економія коштів по електроенергії; КЕКВ 2271 - 4022,86 грн - економія коштів через зменшення використання енергоносіїв по причині змін погодних умов.

в т. ч.										
1.1	Створення належних умов для функціонування фінансового відділу виконавчого комітету	1423137	0	1423137	1415625.65	0	1415625.65	-7511.35	0	-7511.35

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника.

Відхилення склало 7511,35 грн, тому числі: КЕКВ 2110 - 2165,93 грн - економія коштів по оплаті праці в зв'язку з наявністю вакантної посади на початку бюджетного року, КЕКВ 2240 - 21,58 грн - економія коштів по оплаті послуг (крім комунальних); КЕКВ 2272 - 580,38 грн - економія коштів по водопостачанню та водовідведенню; КЕКВ - 2273 - 720,60 грн - економія коштів по електроенергії; КЕКВ 2271 - 4022,86 грн - економія коштів через зменшення використання енергоносіїв по причині змін погодних умов.

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

(грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х		х
1.2	інших надходжень	х		х
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	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		
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":

(грн)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<b>Створення належних умов для функціонування фінансового відділу виконавчого комітету</b>										
<b>1.</b>	<b>Затрат</b>									
	Кількість штатних одиниць	5	0	5	4.5	0	4.5	-0.5	0	-0.5
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Відхилення показника пояснюється наявністю вакантної посади на початку бюджетного року										
<b>2.</b>	<b>Продукту</b>									
	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг	390	0	390	607	0	607	217	0	217
	Кількість розроблених розпоряджень, рішень, наказів	60	0	60	124	0	124	64	0	64
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Перевиконання показників виникло в зв'язку зі збільшенням кількості отриманих листів від установ і організацій, розроблених наказів, рішень.										
<b>3.</b>	<b>Ефективності</b>									
	Кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	78	0	78	134	0	134	56	0	56
	Кількість розроблених розпоряджень, рішень, наказів на одного працівника	12	0	12	27	0	27	15	0	15
	Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці	284627.40	0	284627.40	314583.48	0	314583.48	29956.08	0	29956.08
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Розбіжність виникла в зв'язку зі збільшенням повноважень, збільшенням кількості опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг, розроблених рішень, наказів. Середні витрати на утримання однієї штатної одиниці виникло в зв'язку з наявністю вакантних посад та економією фонду заробітної плати. Збільшення витрат на утримання однієї штатної одиниці пов'язане з необхідністю забезпечення належних умов для трудової діяльності, виходячи з показників ефективності їх роботи.										
<b>4.</b>	<b>Якості</b>									
	Частка вчасно опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг в загальному обсязі	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Частка прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості розроблених	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками. Розбіжності відсутні.										



Частка вчасно опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг в загальному обсязі	100	0	100	100	0	100	100	0	100
Частка прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості розроблених	100	0	100	100	0	100	100	0	100

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів.

Позитивна динаміка показників виникла в зв'язку зі збільшенням кількості отриманих листів від установ і організацій, розроблених наказів, рішень. Зниження показника середніх витрат на утримання однієї штатної одиниці обумовлено зменшенням стимулюючих виплат по фонду оплати 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.	<b>Надходження всього:</b>	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.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				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.	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						

	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
4.	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

**5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":**

Фінансових порушень за бюджетною програмою не виявлено.

**5.7 "Стан фінансової дисципліни":**

Порушень фінансової дисципліни не виявлено. Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня.

**6. Узагальнений висновок щодо:**

**актуальності бюджетної програми.** Бюджетна програма є актуальною оскільки виконання даної програми дає змогу забезпечити виконання наданих законодавством повноважень

**ефективності бюджетної програми.** Згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетна програма має високу ефективність

**корисності бюджетної програми.** Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності органів місцевого самоврядування.

**довгострокових наслідків бюджетної програми.** Програма має довгострокові наслідки дії.

Головний спеціаліст фінансового відділу  
виконавчого комітету Гребінківської міської ради

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Юлія МІРОШНИК**