

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. **3700000** Фінансовий відділ Ємільчинської селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **3710000** Фінансовий відділ Ємільчинської 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 Ємільчинської 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)	804,94	0,00	804,94	794,30	0,00	794,30	-10,64	0,00	-10,64
										-10,64

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	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	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 виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері										
	Затрат									
1	кількість штатних одиниць	3,00	0,00	3,00	2,00	0,00	2,00	-1,00	0,00	-1,00
вакантна посада										
	Продукту									
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів	40,00	0,00	40,00	34,00	0,00	34,00	-6,00	0,00	-6,00
через вакантну посаду										
3	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	900,00	0,00	900,00	874,00	0,00	874,00	-26,00	0,00	-26,00
зменшення листування через запровадження воєнного стану										
	Ефективності									
4	витрати на утримання однієї штатної одиниці	255,40	0,00	255,40	397,10	0,00	397,10	141,70	0,00	141,70

5	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	13,00	0,00	13,00	17,00	0,00	17,00	4,00	0,00	4,00
6	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	400,00	0,00	400,00	193,00	0,00	193,00	-207,00	0,00	-207,00

зменшення листування через запровадження воєнного стану

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)	734,25	0,00	734,25	794,30	0,00	794,30	108,18	0,00	108,18
										108,18

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 майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього:	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	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:

Фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів не було

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Стан фінансової дисципліни фінансового відділу знаходиться на високому рівні. Дотримується бюджетне законодавство, принципи економії бюджетних коштів та здійснюється постійний контроль фінансів даного органу місцевого самоврядування, Дебіторської та кредиторської заборгованості немає.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма актуальна, тому що забезпечує виконання наданих законодавством повноважень та здійснення загальної організації та управління виконанням селищного бюджету, координація учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету, виконання інших функцій, пов'язаних з управлінням коштами селищного бюджету, забезпечення ефективного та раціонального використання коштів.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує: планування доходів і видатків селищного бюджету на підставі прогнозних розрахунків, показників проекту плану економічного і соціального розвитку, бюджетних запитів головних розпорядників коштів, положень Бюджетного Кодексу України та Програм, затверджених селищною радою, та інших матеріалів; контроль за дотриманням бюджетного законодавства на кожній стадії бюджетного процесу щодо селищного бюджету, за зверненнями головних розпорядників коштів, своєчасне та оперативне фінансування видатків, відповідно до затверджених бюджетних програм; організацію роботи про проведення внутрішнього контролю використання коштів селищного бюджету; організацію роботи щодо встановлення місцевих податків і зборів, оптимальних розмірів їх ставок та Порядків їх справляння на території селища і внесення змін до них.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Якісне та ефективне управління коштами селищного бюджету, оптимальне планування доходів і видатків селищного бюджету.

Головний спеціаліст

Омелянчук
(підпис)

Наталія ОМЕЛЯНЧУК

1. Назва проекту

2. Мета проекту

3. Сфера відповідальності

3.1. Перелік етапів проекту

№	Назва етапу	Відповідальний	Статус
1.1	Визначення цілей проекту		
1.2	Визначення складу команди		
1.3	Визначення термінів виконання		
1.4	Визначення бюджету		
1.5	Визначення ризиків		
1.6	Визначення показників ефективності		
1.7	Визначення методів контролю		
1.8	Визначення інструментів		
1.9	Визначення каналів комунікації		
1.10	Визначення частоти звітування		

3.2. Детальний перелік етапів проекту

№	Назва етапу	Відповідальний	Статус
2.1	Визначення цілей проекту		
2.2	Визначення складу команди		
2.3	Визначення термінів виконання		
2.4	Визначення бюджету		
2.5	Визначення ризиків		
2.6	Визначення показників ефективності		
2.7	Визначення методів контролю		
2.8	Визначення інструментів		
2.9	Визначення каналів комунікації		
2.10	Визначення частоти звітування		

3.3. Детальний перелік етапів проекту

№	Назва етапу	Відповідальний	Статус
3.1	Визначення цілей проекту		
3.2	Визначення складу команди		
3.3	Визначення термінів виконання		
3.4	Визначення бюджету		
3.5	Визначення ризиків		
3.6	Визначення показників ефективності		
3.7	Визначення методів контролю		
3.8	Визначення інструментів		
3.9	Визначення каналів комунікації		
3.10	Визначення частоти звітування		

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

3700000	Фінансовий відділ Ємільчинської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))		(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
3710000	Фінансовий відділ Ємільчинської 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 виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері

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 виконавчими органами міських (міст республіканського Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад (у разі їх створення) наданих законодавством повноважень у відповідній сфері														
	Ефективності													
1	витрати на утримання однієї штатної одиниці	тис.грн.	270,20	0,00	293,70	0,00	1,09	0,00	255,40	0,00	397,10	0,00	1,55	0,00
2	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	од.	13,00	0,00	16,00	0,00	1,23	0,00	13,00	0,00	17,00	0,00	1,31	0,00
3	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	од.	150,00	0,00	157,00	0,00	1,05	0,00	400,00	0,00	193,00	0,00	0,48	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(ef) = (1,55 + 1,31 + 0,48) / 3 * 100 = 111,50$$

111,50

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(jak) = 0 / 0 * 100 = 0,00$$

0,00

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (1,09 + 1,23 + 1,05) / 3 * 100 = 112,15 = 111,50 / 112,15 = 0,9942 = 0,85 \leq I < 1 = 15 \text{ балів}$$

15,00

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	111,50	+	0,00	+	15,00	=	126,50
-----	------------------------	--------	---	------	---	-------	---	--------


Відповідно п.3.2. Методики здійснення порівняльного аналізу ефективності бюджетних програм, які виконуються розпорядниками коштів місцевих бюджетів, для бюджетних програм, які не містять групи результативних показників ефективності або якості, та бюджетних програм, для яких немає даних за попередні бюджетні періоди, загальна шкала аналізу ефективності бюджетної програми повинна коригуватись. Відсутність даних для розрахунку зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 100

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

Начальник фінансового відділу


Інна КИРИЛЕНКО
(підпис)

Головний спеціаліст


Наталія ОМЕЛЯНЧУК
(підпис)