

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1. 3700000 Міське фінансове управління Вільногірської міської ради Дніпропетровської області
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 Міське фінансове управління Вільногірської міської ради Дніпропетровської області
(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
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) | 3139,870 | 0,000 | 3139,870 | 3111,778 | 0,000 | 3111,778 | -28,092 | 0,000 | -28,092 |

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника

Відхилення виникло у зв'язку з економією коштів на енергоносії, відрядження та за рахунок планування видатків на сплату ЄСВ з лікарняних за рахунок ФСС.

| в т. ч. | | | | | | | | | | |
|---------|-----------------------------------------------------------|----------|-------|----------|----------|-------|----------|---------|-------|---------|
| 1.1 | Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень | 3139,870 | 0,000 | 3139,870 | 3111,778 | 0,000 | 3111,778 | -28,092 | 0,000 | -28,092 |

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника

Відхилення виникло у зв'язку з економією коштів на енергоносії, відрядження та за рахунок планування видатків на сплату ЄСВ з лікарняних за рахунок ФСС.

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

(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. | 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 | | | - | | | - | | | 0 |
| | в т. ч. | | | - | | | - | | | - |
| 2.1 | власні надходження | | | - | | | - | | | 0 |
| 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 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 |
| Напрямок використання бюджетних коштів ¹ Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень | | | | | | | | | | |
| 1. | затрат | | | | | | | | | |
| 1.1 | кількість штатних одиниць | 10,5 | 0 | 10,5 | 10,5 | 0 | 10,5 | 0 | 0 | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками | | | | | | | | | | |
| 2. | продукту | | | | | | | | | |
| 2.1 | кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг | 2976 | 0 | 2976 | 3168 | 0 | 3168 | +192 | 0 | +192 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|-----------------------------------------------|----|---|----|----|---|----|---|---|---|
| | кількість прийнятих нормативно-правових актів | 42 | 0 | 42 | 42 | 0 | 42 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | кількість проведених перевірок | 11 | 0 | 11 | 11 | 0 | 11 | 0 | 0 | 0 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками
Розбіжність виникла та пояснюється надходженням більшої кількості кореспонденції, ніж планувалося

| | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------------------------------------------------------|---------|---|---------|---------|---|---------|--------|---|--------|
| 3. | ефективності | | | | | | | | | |
| 3.1 | кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного | 283 | 0 | 283 | 302 | 0 | 302 | +19 | 0 | +19 |
| 3.2 | кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника | 4 | 0 | 4 | 4 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 | витрати на утримання однієї штатної одиниці | 299,035 | 0 | 299,035 | 296,360 | 0 | 296,360 | -2,675 | 0 | -2,675 |
| 3.4 | Кількість проведених перевірок на одного працівника (од.) | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Розбіжність виникла та пояснюється надходженням більшої кількості кореспонденції, ніж планувалося. Витрати на утримання 1 штатної одиниці менші, ніж планувалося у зв'язку з економією коштів на енергоносії, відрядження та за рахунок планування видатків на сплату ЄСВ з лікарняних за рахунок ФСС.

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 |
| | 3710160 | 2536,068 | 0 | 2536,068 | 3111,778 | 0 | 3111,778 | +575,710 | 0 | +575,710 |

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

Збільшення показників пояснюється ростом у 2021 році заробітної плати, тарифів на енергоносії, ростом цін на товари та послуги. Крім того, у 2021 році фактично зайняті посади на 1 одиницю більше, ніж в попередньому році.

| | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------------------------------------|----------|---|----------|----------|---|----------|----------|---|----------|
| | в т. ч. | | | | | | | | | |
| | Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень | 2536,068 | 0 | 2536,068 | 3111,778 | 0 | 3111,778 | +575,710 | 0 | +575,710 |

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

Збільшення показників пояснюється ростом у 2021 році заробітної плати, тарифів на енергоносії, ростом цін на товари та послуги. Крім того, у 2021 році фактично зайняті посади на 1 одиницю більше, ніж в попередньому році.

| | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------------------------------------------------------|---------|---|---------|---------|---|---------|---------|---|---------|
| 1. | затрат | | | | | | | | | |
| 1.1 | кількість штатних одиниць | 9,5 | 0 | 9,5 | 10,5 | 0 | 10,5 | +1 | 0 | +1 |
| 2. | продукту | | | | | | | | | |
| 2.1 | кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг | 2288 | 0 | 2288 | 3168 | 0 | 3168 | +880 | 0 | +880 |
| 2.2 | кількість прийнятих нормативно-правових актів | 79 | 0 | 79 | 42 | 0 | 42 | -37 | 0 | -37 |
| 2.3 | кількість проведених перевірок | 0 | 0 | 0 | 11 | 0 | 11 | +11 | 0 | +11 |
| 3. | ефективності | | | | | | | | | |
| 3.1 | кількість опрацьованих листів, звернень, заяв, скарг на одного | 165 | 0 | 165 | 302 | 0 | 302 | +137 | 0 | +137 |
| 3.2 | кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника | 7 | 0 | 7 | 4 | 0 | 4 | -3 | 0 | -3 |
| 3.3 | витрати на утримання однієї штатної одиниці | 266,955 | 0 | 266,955 | 296,360 | 0 | 296,360 | +29,405 | 0 | +29,405 |
| 3.4 | кількість проведених перевірок на одного працівника | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | +1 | 0 | +1 |
| 4. | якості | | | | | | | | | |
| | Показник відсутній | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

Збільшення пояснюється ростом у 2021 році заробітної плати, тарифів на енергоносії, ростом цін на товари та послуги. У 2020 році через обмежувальні заходи, запроваджені на території України згідно Постанов Кабінету Міністрів України від 11.03.2020 року №211 та від 09.12.2020 року №1236 перевірки не проводились. У 2021 році перевірки проводились згідно затвердженого плану перевірок на 2021 рік із дотриманням усіх необхідних обмежувальних протиепідемічних заходів.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|---|--------|--------|---|---|---|---|---------|---------|
| | Придбання предметів і обладнання довгострокового користування | 0 | 39,584 | 39,584 | 0 | 0 | 0 | 0 | -39,584 | -39,584 |
| 1 | затрат | | | | | | | | | |
| 1.1 | обсяг видатків для придбання обладнання, предметів довгострокового користування | 0 | 39,584 | 39,584 | 0 | 0 | 0 | 0 | -39,584 | -39,584 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|---|--------|--------|---|---|---|---|---------|---------|
| | продукту | | | | | | | | | |
| 2.1 | кількість придбаного обладнання, предметів довгострокового користування | 0 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 | -3 |
| 3 | ефективності | | | | | | | | | |
| 3.1 | середні витрати на придбання одиниці обладнання | 0 | 13,195 | 13,195 | 0 | 0 | 0 | 0 | -13,195 | -13,195 |
| 4. | якості | | | | | | | | | |
| 4.1 | відсоток забезпечення придбаного комп'ютерного обладнання та приладдя | 0 | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

У 2021 році придбання обладнання за рахунок спеціального фонду не планувалось.

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 |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i> | | | | | | | |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i> | | | | | | | |
| 2.1 | Всього за інвестиційними проектами | - | - | - | - | - | - |
| | <i>Інвестиційний проект (програма) 1</i> | - | - | - | - | - | - |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i> | | | | | | | |
| | Напряму спрямування | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| | коштів (об'єкт) 1 | | | | | | |
| | Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2 | - | - | - | - | - | - |
| | ... | | | | | | |
| | Інвестиційний проект (програма) 2 | - | - | - | - | - | - |
| <i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i> | | | | | | | |
| | 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": фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів, не було.

5.7 "Стан фінансової дисципліни": Станом на 01.01.2021 року дебіторська та кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондом відсутня. Станом на 31.12.2021 року кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондом відсутня. Дебіторська заборгованість склала 6000,00 грн. та виникла в результаті сплати забезпечувального депозиту за умовами договору оренди нерухомого або іншого окремого індивідуально визначеного майна, що належить до державної власності №12/02-0224-ВДПо від 30.08.2021 року.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми - є актуальною для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми - забезпечено виконання наданих законодавством повноважень

корисності бюджетної програм - забезпечено організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріальне забезпечення установи

довгострокових наслідків бюджетної програми: забезпечення виконання наданих законодавством повноважень, організаційного, інформаційно-аналітичного та матеріального забезпечення установи

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності - головний бухгалтер


(підпис)