

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 3700000
(КПКВК МБ)

Фінансове управління Кропивницької міської ради
(найменування головного розпорядника)

2. 3710000
(КПКВК МБ)

Фінансове управління Кропивницької міської ради
(найменування відповідального виконавця)

3. 3710160
(КПКВК МБ)

0111
(КФКВК)¹

Керівництво і управління у сфері фінансів
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Керівництво і управління у сфері фінансів та бюджету

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ 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)	6545,6	0	6545,6	6543,9	0	6543,9	-1,7	0	-1,7
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення касових видатків від планового показника в сумі 1,7 тис.грн виникло в результаті економії бюджетних коштів, передбачених на оплату праці, внаслідок перебування працівників на лікарняному.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення діяльності фінансового управління	6545,6	0	6545,6	6543,9	0	6543,9	-1,7	0	-1,7
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
Відхилення касових видатків від планового показника в сумі 1,7 тис.грн виникло в результаті економії бюджетних коштів, передбачених на оплату праці, внаслідок перебування працівників на лікарняному.										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду": (тис. грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	0	х
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	х	0	х
1.2	інших надходжень	х	0	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0	0	0
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0	0	0
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	х	0	0
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х	0	0
3.2	інших надходжень	х	0	0
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				

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

¹Зазначаються 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)	6217,2	0	6217,2	6543,9	0	6543,9	5,3	0	5,3
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Обсяг проведених видатків поточного року у порівнянні з попереднім роком зріс на 326,7 тис.грн, або на 5,3 відсотка. Зростання відбулось внаслідок підвищення тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, підвищення рівня оплати праці у зв'язку із зростанням рівня інфляції та змінами в структурі фінансового управління відповідно до рішення міської ради від 02 лютого 2021 року № 49 «Про структуру та загальну чисельність виконавчих органів Кропивницької міської ради»										
	в т. ч.									
	Забезпечення діяльності фінансового управління	6217,2	0	6217,2	6543,9	0	6543,9	5,3	0	5,3
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 проведених видатків поточного року у порівнянні з попереднім роком зріс на 326,7 тис.грн, або на 5,3 відсотка. Зростання відбулось внаслідок підвищення тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв, підвищення рівня оплати праці у зв'язку із зростанням рівня інфляції та змінами в структурі фінансового управління відповідно до рішення міської ради від 02 лютого 2021 року № 49 «Про структуру та загальну чисельність виконавчих органів Кропивницької міської ради»										
1.	затрат									
	Кількість штатних одиниць	24	0	24	24	0	24	0	0	0
2.	продукту									
	Кількість підготовлених нормативно – правових актів	16	0	16	21	0	21	+31,3	0	+31,3
	Кількість прийнятих нормативно – правових актів та інших розпорядчих документів	156	0	156	148	0	148	-5,1	0	-5,1
	Кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	133	0	133	1354	0	1354	+918	0	+918
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	896	0	896	1002	0	1002	+11,8	0	+11,8
3.	ефективності									
	Кількість підготовлених нормативно – правових актів на 1 працівника	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Кількість прийнятих нормативно – правових актів та інших розпорядчих документів на 1 працівника	6	0	6	6	0	6	0	0	0

	Кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг на 1 працівника	5	0	5	56	0	56	+1020	0	+1020
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на 1 працівника	37	0	37	42	0	42	+13,5	0	+13,5
	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	259,1	0	259,1	272,7	0	272,7	+5,3	0	+5,3

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Показник затрат залишився на рівні минулорічного. У порівнянні із попереднім роком показники продукту по кількості підготовлених нормативно-правових актів та довідок про внесення змін до розпису збільшилися у зв'язку з виробничою необхідністю. Це в свою чергу вплинуло на зростання показників ефективності. Суттєве збільшення показника по кількості отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг пояснюється відмінністю обчислення показника порівняно з минулим роком. Показник продукту по кількості прийнятих нормативно – правових актів та інших розпорядчих документів зменшився у зв'язку з виробничою необхідністю. Ефективність показників по кількості підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів на 1 працівника залишилася на рівні минулого року. Витрати на утримання 1 штатної одиниці зросли на 5,3 відсотки за рахунок підвищення рівня оплати праці (у зв'язку зі зміною структури та зростанням рівня інфляції) працівників фінансового управління, а також зростання тарифів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

	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 від планового показника

	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": Реєстрація та оплата зобов'язань фінансового управління протягом 2021 року здійснювалась в межах відповідних бюджетних призначень. Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Ступень задоволення потреб у ході реалізації програми високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє. Бюджетна програма надає можливість в повній мірі забезпечити реалізацію функцій і завдань, покладених на фінансове управління.

ефективності бюджетної програми: Завдання, передбачені бюджетною програмою 3710160 "Керівництво і управління у сфері фінансів", зокрема забезпечення повноважень з виконання бюджету та управління бюджетним процесом, у 2021 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2021 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. За напрямом використання бюджетних коштів "Забезпечення діяльності фінансового управління" на належному рівні вирішені питання фінансового забезпечення управління, а саме: забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату нарахувань на оплату праці, оплату за комунальні послуги та енергоносії та інші поточні видатки. В результаті вжитих заходів, за результатами 2021 року досягнута економія у сумі 1659 грн. Фактичне виконання результативних показників забезпечено повністю. Рівень оцінки ефективності результативних показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє.

корисності бюджетної програми: Забезпечується діяльність фінансового управління.

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

**Начальник відділу бухгалтерського обліку
та звітності – головний бухгалтер**

Тетяна ШЕВЦОВА