

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1. 3700000

Фінансове управління Міської ради міста Кропивницького

(КПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. 3710000

Фінансове управління Міської ради міста Кропивницького

(КПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. 3710160

0111

Керівництво і управління у сфері фінансів

(КПКВК МБ)

(КФКВК)¹

(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Керівництво і управління у сфері фінансів м.Кропивницького

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)	5798,8	0	5798,8	5797,6	0	5797,6	-1,2	0	-1,2
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
За рахунок вжиття заходів щодо ефективного використання бюджетних коштів досягнута економія у сумі 1,2 тис.грн										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	4293,8	0	4293,8	4293,8	0	4293,8	0	0	0
1.2	Нарахування на оплату праці	950,5	0	950,5	949,3	0	949,3	-1,2	0	-1,2
1.3	Предмети, матеріали	9,8	0	9,8	9,8	0	9,8	0	0	0
1.4	Оплата послуг	453,8	0	453,8	453,8	0	453,8	0	0	0
1.5	Видатки на відрядження	2,3	0	2,3	2,3	0	2,3	0	0	0
1.6	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	88,6	0	88,6	88,6	0	88,6	0	0	0
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										
За рахунок вжиття заходів щодо ефективного використання бюджетних коштів досягнута економія у сумі 1,2 тис.грн										

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	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0	x
1.2	інших надходжень	x	0	x
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	0,1	+ 0,1
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	x	0,1	+ 0,1
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0	0
3.2	інших надходжень	x	0	0
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				
У грудні 2019 року надійшли коштів від реалізації майна (код надходжень 250104) у сумі 0,1 тис.грн.				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. 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
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										
1.	затрат									
	Кількість штатних одиниць	24	0	24	24	0	24	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.	продукту									
	Кількість підготовлених нормативно – правових актів	12	0	12	15	0	15	+3	0	+3
	Кількість прийнятих нормативно – правових актів та інших розпорядчих документів	132	0	132	136	0	136	+4	0	+4
	Кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	100	0	100	122	0	122	+22	0	+22
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	720	0	720	1196	0	1196	+476	0	+476
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Різниця виникла у зв'язку із збільшенням нормативно-правової діяльності (зросла кількість розроблених проектів рішень виконавчого комітету та міської ради на 3 одиниці, наказів керівника управління з питань основної діяльності фінансового управління на 4 одиниці, обсягу отриманих доручень, листів, інформаційних запитів на 22 одиниці, збільшенням на 476 кількості підготовлених протягом року довідок про внесення змін до розпису (за рахунок збільшення кількості субвенцій з Державного бюджету, міжбюджетних трансфертів та інших змін у бюджеті міста)										
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	5	0	5	6	0	6	+1	0	+1
	Кількість отриманих доручень, листів, звернень,	4	0	4	5	0	5	+1	0	+1

	заяв, скарг на 1 працівника									
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на 1 працівника	30	0	30	50	0	50	+20	0	+20
	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	241,6	0	241,6	241,6	0	241,6	0	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Збільшення показників ефективності є результатом збільшення показників продукту у розрахунку на одного працівника

4.	якості									
	...									

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

Напрям використання бюджетних коштів¹

	Забезпечення діяльності фінансового управління	5798,8	0	5798,8	5797,6	0	5797,6	-1,2	0	-1,2
--	--	--------	---	--------	--------	---	--------	------	---	------

Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованим 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)	5752,3	0	5752,3	5797,6	0	5797,6	45,3	0	45,3

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

Витрати у порівнянні з попереднім роком зросли на 45,3 тис.грн, або на 100,7 відсотків у зв'язку із збільшенням витрат на оплату послуг з утримання приміщень фінансового управління

	в т. ч.									
	Забезпечення діяльності фінансового управління	5752,3	0	5752,3	5797,6	0	5797,6	45,3	0	45,3

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

Витрати у порівнянні з попереднім роком зросли на 45,3 тис.грн, або на 100,7 відсотків у зв'язку із збільшенням витрат на оплату послуг з утримання приміщень фінансового управління. Змін у структурі напрямів використання коштів не відбулось

1.	затрат									
	Кількість штатних одиниць	24	0	24	24	0	24	100	0	100
2.	продукту									
	Кількість розроблених нормативних та інших розпорядчих документів	296	0	296						
	Кількість підготовлених нормативно – правових актів				15	0	15			

	Кількість прийнятих нормативно – правових актів та інших розпорядчих документів				136	0	136			
	Кількість отриманих та опрацьованих листів, звернень, заяв	3150	0	3150						
	Кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг				122	0	122			
	Кількість підготовлених платіжних документів (розпоряджень на виділення коштів з бюджету, платіжних доручень	1749	0	1749						
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису				1196	0	1196			
3.	ефективності									
	Кількість розроблених нормативних та інших розпорядчих документів на 1 працівника	12	0	12						
	Кількість підготовлених нормативно – правових актів на 1 працівника				1	0	1			
	Кількість прийнятих нормативно – правових актів та інших розпорядчих документів на 1 працівника				6	0	6			
	Кількість отриманих та опрацьованих листів, звернень, заяв на 1 працівника	131	0	131						
	Кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг на 1 працівника				5	0	5			
	Кількість підготовлених платіжних документів (розпоряджень на виділення коштів з бюджету, платіжних доручень на 1 працівника	72	0	72						
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на 1 працівника				50	0	50			
	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	239,7	0	239,7	241,6	0	241,6	+ 1,9	0	+ 1,9

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Забезпечення діяльності фінансового управління

У паспорті бюджетної програми на 2019 рік результативні показники продукту та ефективності зазнали певних змін, тому їх порівняння із попереднім роком здійснити неможливо. Показник затрат залишився на

рівні минулорічного. Витрати на утримання 1 штатної одиниці зросли на 100,8 відсотків у зв'язку із збільшення витрат на оплату послуг з утримання приміщень фінансового управління.

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
<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>							
	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": 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.

ефективності бюджетної програми: При використанні відповідного обсягу бюджетних коштів рівень досягнення мети та виконання програми високий.

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 фінансового управління

Лариса ШИЛО