

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2021 рік

1. 3700000 Фінансове управління Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області

(КПКВК ДБ (МБ))

(найменування головного розпорядника)

2. 3710000 Фінансове управління Краснокутської селищної ради Богодухівського району Харківської області

(КПКВК ДБ (МБ))

(найменування відповідального виконавця)

3. 3710160 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:

Забезпечення реалізації державної бюджетної політики на території Краснокутської селищної ради

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)	3358,1	84,90	3443,0	3295,9	84,4	3380,3	-62,2	-0,5	-62,7

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: економія виникла в зв'язку з зменшенням ціни придбання

в т. ч.										
1.1	Організаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності фінансового органу	3358,1	84,9	3443,0	3295,9	84,4	3380,3	-62,2	-0,5	-62,7

Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: економія виникла в зв'язку з зменшенням видатків на енергоносії, на оплату навчання, та видатків на нарахування на оплату праці в зв'язку з нарахуванням на оплату інвалідів.

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	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		х
2.	Надходження	х	х	х
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			0
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	х	х	х
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	х		

та інших надходжень, на кінець року

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
Напрямок використання бюджетних коштів: Організаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності фінансового органу										
1.	затрат									
	кількість штатних одиниць	9,0		9,0	9,0		9,0	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
<i>розбіжностей немає, вакансії відсутні.</i>										
2.	продукту									
	Кількість розроблених розпоряджень, рішень, наказів	77,0		77,0	105,0		105,0	28,0		28,0

	Кількість отриманих листів, звернень, доручень	760,0		760,0	702,0		702,0	-58,0	0,0	-58,0
--	--	-------	--	-------	-------	--	-------	-------	-----	-------

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Збільшилась кількість розроблених наказів на 28 в зв'язку з виробничою необхідністю. Отримано листів та доручень на 58 менше, в зв'язку з оптимізацією мережі установ та зменшенням кількості листування.

3.	ефективності									
	<i>Витрати на утримання однієї штатної одиниці</i>	373,1	0,0	373,1	366,2	0,0	366,2	-6,9	0,0	-6,9
	<i>Кількість розроблених розпоряджень, рішень, наказів на одного працівника</i>	7,0		7,0	12,0		12,0	5,0		5,0
	<i>Кількість виконаних листів, звернень, доручень на 1 працівника</i>	69,00		69,000	78,00		78,00	9,0		9,0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

зменшення витрат на одного працівника відбулося в зв'язку з економією бюджетних коштів на утримання установи.

4.	якості									
	<i>відсоток виконаних листів, звернень, доручень у загальній кількості</i>	100,0	0,0	100,0	100,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0
	<i>відсоток прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості</i>	100,0	0,0	100,0	100,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Розбіжність між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні.

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: *паспортом бюджетної програми затверджено 3443,0 тис.грн. видатки здійснено на суму 3380,3 тис. Відхилення становить 62,2 тис. грн. виникло в зв'язку зі зменшенням видатків на енергоносії, на оплату навчання, та зменшенням видатків на нарахування на оплату праці в зв'язку з нарахуванням 8,41% на оплату праці інвалідів.*

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
	Видатки (надані кредити)	0,0	0,0	0,0	3295,9	84,4	3380,3	0,0	0,0	0,0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
<i>Бюджетна установа створена у 2021 році.</i>										
	в т. ч.									
	<i>Організаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності фінансового органу</i>	0,0	0,0	0,0	3295,9	84,4	3380,3	0,0	0,0	0,0
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										
<i>Бюджетна установа створена у 2021 році.</i>										
1.	затрат									
	<i>кількість штатних одиниць</i>	0,0		0,0	9,0		9,0	0,0		0,0
2.	продукту									
	<i>Кількість розроблених розпоряджень, рішень, наказів</i>	0,0		0,0	105,0		105,0	0,0		0,0
	<i>Кількість отриманих листів, звернень, доручень</i>	0,0		0,0	702,0		702,0	0,0		0,0
3.	ефективності									
	<i>Витрати на утримання однієї штатної одиниці</i>	0,0		0,0	366,2		366,2	0,0		0,0
	<i>Кількість розроблених розпоряджень, рішень, наказів на одного працівника</i>	0,0		0,0	12,0		12,0	0,0		0,0

	Кількість виконаних листів, звернень, доручень на 1 працівника	0,0	0,0	78,0	78,0	0,0	0,0
4.	якості						
	відсоток виконаних листів, звернень, доручень у загальній кількості	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0
	відсоток прийнятих розпоряджень, рішень, наказів у загальній кількості	0,0	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів							
Бюджетна установа створена у 2021 році.							

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			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	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			0	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				0		
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>				0,00		
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника

	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": фінансових порушень не виявлено;

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дотримані нормативно правові вимоги і порядок використання бюджетних коштів. За дотриманням фінансової дисципліни постійно здійснюється фінансовий контроль. Кредиторська і дебіторська заборгованість по запланованим видаткам станом на 01.01.2022 року відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: програма є актуальною для подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми: Головним розпорядником забезпечено належне виконання функцій з управління бюджетними коштами, повністю задоволені потреби матеріально-технічного забезпечення діяльності установи.

корисності бюджетної програми:

програма забезпечує діяльність фінансового управління, що дає змогу реалізувати бюджетну політику держави у сфері планування та аналізу доходів бюджету, забезпечити фінансування бюджетних програм місцевого бюджету.

довгострокових наслідків бюджетної програми: програма дає можливість забезпечити реалізацію бюджетної політики держави на території селищної ради, забезпечити затвердження та виконання бюджету територіальної громади.

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності -
головний бухгалтер


(підпис)

Олена ШЕВЧУКОВА
(ініціали та прізвище)