

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 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 та бюджету м.Кропивницького

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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	Забезпечення діяльності фінансового управління	6250,1	0	6250,1	6217,2	0	6217,2	-32,9	0	-32,9
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Економія в сумі 32,9 тис.грн. склалася в результаті вжиття заходів ефективного використання бюджетних коштів.										
	в т. ч.									
1.1	Оплата праці	4585,7	0	4585,7	4581,1	0	4581,1	-4,6	0	-4,6
1.2	Нарахування на оплату праці	1026,2	0	1026,2	1021,1	0	1021,1	-5,1	0	-5,1
1.3	Предмети, матеріали	13,8	0	13,8	9,5	0	9,6	-4,2	0	-4,2
1.4	Оплата послуг	524,1	0	524,1	523,4	0	523,4	-0,7	0	-0,7
1.5	Видатки на відрядження	0,8	0	0,8	0,7	0	0,7	-0,1	0	-0,1
1.6	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	99,5	0	99,5	81,3	0	81,3	-18,2	0	-18,2
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
Економія в сумі 32,9 тис.грн. склалася в результаті вжиття заходів ефективного використання бюджетних коштів.										

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		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	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				

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	спеціаль фонд	разом	загальний фонд	спеціаль фонд	разом	загальний фонд	спеціаль фонд	разом
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										
Забезпечення діяльності фінансового управління										
1.	затрат									
	Кількість штатних одиниць	24	0	24	24	0	24	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Розбіжності відсутні										
2.	продукту									
	Кількість підготовлених нормативно – правових актів	12	0	12	16	0	16	+4	0	+4
	Кількість прийнятих нормативно – правових актів та інших розпорядчих документів	120	0	120	156	0	156	+36	0	+36
	Кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	100	0	100	133	0	133	+33	0	+33
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	900	0	900	896	0	896	-4	0	-4
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Різниця виникла у зв'язку із збільшенням нормативно-правової діяльності та виробничою необхідністю (зросла кількість підготовлених проектів рішень міської ради та виконавчого комітету на 4 акти, наказів керівника управління з питань основної діяльності фінансового управління на 36 одиниць, обсягу отриманих доручень, листів, інформаційних запитів на 33 одиниці та зменшилася кількість підготовлених протягом року довідок про внесення змін до розпису на 4 одиниці)										
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, заяв, скарг на 1 працівника	4	0	4	5	0	5	+1	0	+1
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на 1 працівника	38	0	38	37	0	37	-1	0	-1
	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	260,4	0	260,4	259,1	0	259,1	0	0	-1,3
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Ефективність показників по кількості підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та по кількості отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг збільшилась у зв'язку з виробничою необхідністю. Показник ефективності підготовлених довідок про внесення змін до розпису зменшився у зв'язку із зменшенням кількості підготовлених довідок. Витрати на утримання однієї штатної одиниці зменшились у зв'язку з економією планових асигнувань										

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										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										
	Забезпечення діяльності фінансового управління	6250,1	0	6250,1	6217,2	0	6217,2	-32,9	0	-32,9
Досягнуті фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованим на забезпечення діяльності фінансового управління.										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)	5797,6	0	5797,6	6217,2	0	6217,2	7,2	0	7,2
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
Витрати у порівнянні з попереднім роком зросли на 419,6 тис.грн, або на 7,2 відсотка у зв'язку із збільшенням витрат на оплату послуг з утримання приміщень фінансового управління та витрат на оплату комунальних послуг та енергоносіїв										
	в т. ч.									
	Забезпечення діяльності фінансового управління	5797,6	0	5797,6	6217,2	0	6214,2	7,2	0	7,2
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 419,6 тис.грн, або на 7,2 відсотка у зв'язку із збільшенням витрат на оплату послуг з утримання приміщень фінансового управління та на оплату комунальних послуг та енергоносіїв. 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 підготовлених нормативно – правових актів	15	0	15	16	0	16	+1	0	+1
	Кількість прийнятих нормативно – правових актів та інших розпорядчих документів	136	0	136	156	0	156	+20	0	+20
	Кількість отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг	122	0	122	133	0	133	+11	0	+11
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису	1196	0	1196	896	0	896	-300	0	-300
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	5	0	5	0	0	0
	Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису на 1 працівника	50	0	50	37	0	37	-13	0	-13
	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	241,6	0	241,6	259,1	0	259,1	107,2	0	107,2

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів

Забезпечення діяльності фінансового управління

Показник затрат залишився на рівні минулорічного. У порівнянні із попереднім роком показники продукту збільшилися по кількості підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та по кількості отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг у зв'язку з виробничою необхідністю. Показник кількості підготовлених довідок про внесення змін до розпису зменшився у зв'язку зі зменшенням необхідності внесення змін до розпису. Ефективність показників по кількості підготовлених та прийнятих нормативно-правових актів та по кількості отриманих доручень, листів, звернень, заяв, скарг залишилася на рівні минулого року. Показник ефективності підготовлених довідок про внесення змін до розпису зменшився у порівнянні з минулим роком у зв'язку із зменшенням кількості підготовлених довідок. Витрати на утримання 1 штатної одиниці зросли на 107,2 відсотки у зв'язку із збільшення витрат на оплату послуг з утримання приміщень фінансового управління та 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						
--	--	--	--	--	--	--	--

	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": 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: Завдання, передбачені бюджетною програмою 3710160 "Керівництво і управління у сфері фінансів", зокрема здійснення повноважень з виконання бюджету міста та управління бюджетним процесом, у 2020 році виконані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2020 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 2020 року досягнута економія у сумі 32947 грн. Фактичне виконання результативних показників забезпечено на 106 відсотків. 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 фінансового управління

Лариса ШИЛО