

РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
місцевого бюджету на 2022 рік

1.	3700000	Відділ фінансів Боратинської сільської ради			43997780
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	3710000	Відділ фінансів Боратинської с/ ради			43997780
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	03525000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
- показники ефективності							
	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду місцевого бюджету на одного працівника	0	0	0,00	247	298	1,21
	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань на одного працівника	0	0	0,00	130	154	1,18
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	413,6	576,8	1,39	374,346	539,571	1,44
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	14	47	3,36	30	49	1,63
	кількість виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг на одного працівника	124	127	1,02	67	288	4,30
- показники якості							
	відсоток прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів із загальної кількості підготовлених	100	100	1,00	100	100	1,00
	відсоток вчасно виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг	100	100	1,00	100	100	1,00

* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $(\frac{\Pi_{i\text{ план}}}{\Pi_{i\text{ факт}}})$

Відсутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Звичайна шкала	Відкоригована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф\phi) \text{ звіт}} = \sum \frac{P_{(еф\phi) i \text{ факт}}}{P_{(еф\phi) i \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi)} * 100$$

$$I(еф\phi.) \text{звіт} = ((298/247)+(154/130)+(539,571/374,346)+(49/30)+(288/67)) / 5 * 100 = 195,29$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{P_{(як) i \text{ факт}}}{P_{(як) i \text{ план}}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I(як.) \text{звіт} = ((100/100)+(100/100)) / 2 * 100 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(еф\phi, баз)} = \sum \frac{P_{(еф\phi баз) i \text{ факт}}}{P_{(еф\phi баз) i \text{ план}}} \div Z_{(еф\phi баз)} * 100$$

$$I(еф\phi.) \text{баз} = 0$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(еф) \text{ звіт}}}{I_{(еф) \text{ баз}}}$$

$$I1 = 195,29 / 0 = 0$$

Оскільки $I1 = 0$, що відповідає критерію оцінки $I1 < 0.85$, то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів

$$I_1 = 0$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(еф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 195,29 + 100 + 0 = 295.29 - \text{Висока ефективність}$$

Обсяг витрат на утримання однієї штатної одиниці, в порівнянні із планом, збільшився в зв'язку із вакантною посадою спеціаліста та не повною зайнятістю посади другого спеціаліста; кількість підготовлених проектів нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів по факту більше, ніж по плану, в зв'язку із внесенням змін до річного та помісячного розпису бюджету територіальної громади, підготовлено проекти рішень по встановленню місцевих податків та зборів; кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань та розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду місцевого бюджету по факту менше, ніж по плану, в зв'язку із не проведенням реєстрації платежів головними розпорядниками коштів, які не є першочерговими, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 року №590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2022 рік**

1.	3700000	Відділ фінансів Боратинської сільської ради			43997780
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	3710000	Відділ фінансів Боратинської с/ ради			43997780
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	03525000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	295,29	0	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу фінансів

_____ Ганна РАДЧУК
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний спеціаліст відділу фінансів

_____ Тетяна РОМАНЧУК
(підпис) (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2022 рік

1.	3700000	Відділ фінансів Боратинської сільської ради			43997780
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	3710000	Відділ фінансів Боратинської с/ ради			43997780
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	03525000000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	1 123,04	0,00	1 123,04	1 079,14	0,00	1 079,14	-43,90	0,00	-43,90
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	1 123,04	0,00	1 123,04	1 079,14	0,00	1 079,14	-43,90	0,00	-43,90
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишок асигнувань утворився по інших поточних видатках із відсутністю відповідних фактичних нарахувань.										

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	0,000	X
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
в т.ч				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X
в т.ч				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	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" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Затрат									
	кількість штатних одиниць	3	0	3	2	0	2	-1	0	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: вакантна посада спеціаліста									
	обсяг видатків	1123,038	0	1123,038	1079,142	0	1079,142	-43,896	0	-43,896
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: залишок асигнувань по інших поточних видатках утворився в зв'язку із відсутністю відповідних фактичних нарахувань									
	Продукту									
	кількість отриманих листів, доручень, звернень, заяв, скарг	315	0	315	314	0	314	-1	0	-1
	кількість підготовлених проєктів нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів	90	0	90	97	0	97	7	0	7
	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань	390	0	390	307	0	307	-83	0	-83
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: в зв'язку із внесенням змін до річного та помісячного розпису бюджету територіальної громади, підготовлено проєкти рішень по встановленню місцевих податків та зборів									
	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду місцевого бюджету	740	0	740	596	0	596	-144	0	-144
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: в зв'язку із не проведенням реєстрації платежів головними розпорядниками коштів, які не є першочерговими, відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021 року №590									
	Ефективності									
	кількість виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг на одного працівника	67	0	67	288	0	288	221	0	221
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відповідно до наданих листів, доручень									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	30	0	30	49	0	49	19	0	19
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	374,346	0	374,346	539,571	0	539,571	165,225	0	165,225
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: вакантна посада спеціаліста									
	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань на одного працівника	130	0	130	154	0	154	24	0	24
	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду місцевого бюджету на одного працівника	247	0	247	298	0	298	51	0	51
	Якості									
	відсоток вчасно виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	відсоток прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів із загальної кількості підготовлених	100	0	100	100	0	100	0	0	0

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

використання витрат згідно фактичних нарахувань

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	1 153,70	0,00	1 153,70	1 079,14	0,00	1 079,14	-6,46	0,00	-6,46
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у відповідній сфері	1 153,70	0,00	1 153,70	1 079,14	0,00	1 079,14	-6,46	0,00	-6,46
	Затрат									
	кількість штатних одиниць	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	обсяг видатків	0,00	0,00	0,00	1 079,14	0,00	1 079,14	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
	кількість отриманих листів, доручень, звернень, заяв, скарг	315,00	0,00	315,00	314,00	0,00	314,00	-0,32	0,00	-0,32
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	94,00	0,00	94,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	кількість підготовлених проєктів нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів	0,00	0,00	0,00	97,00	0,00	97,00	0,00	0,00	0,00

	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань	0,00	0,00	0,00	307,00	0,00	307,00	0,00	0,00	0,00
	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду місцевого бюджету	0,00	0,00	0,00	596,00	0,00	596,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
	кількість виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг на одного працівника	127,00	0,00	127,00	288,00	0,00	288,00	126,77	0,00	126,77
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	47,00	0,00	47,00	49,00	0,00	49,00	4,26	0,00	4,26
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	0,58	0,00	0,58	539,57	0,00	539,57	93 413,17	0,00	93 413,17
	кількість підготовлених довідок про зміни до річного та помісячного розпису асигнувань на одного працівника	0,00	0,00	0,00	154,00	0,00	154,00	0,00	0,00	0,00
	кількість підготовлених розпоряджень про виділення коштів загального та спеціального фонду місцевого бюджету на одного працівника	0,00	0,00	0,00	298,00	0,00	298,00	0,00	0,00	0,00
	Якості									
	відсоток вчасно виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	відсоток прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів із загальної кількості підготовлених	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)							
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	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	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		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6."Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

5.7."Стан фінансової дисципліни":

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

актуальності бюджетної програми є її реалізації, у зв'язку з важливими функціями, які здійснюються в процесі її реалізації- формування бюджету ТГ, координація бюджетного процесу в межах своїх повноважень та контроль за ефективним та цільовим виконанням бюджету протягом бюджетного року

ефективності бюджетної програми

забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорти бюджетних програм

корисності бюджетної програми

забезпечення реалізації державної бюджетної політики на території ТГ, здійснення загальної організації та управління виконанням бюджету ТГ, координація в межах своєї компетенції діяльності учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету

довгострокових наслідків бюджетної

у зв'язку з тим, що функції та завдання, які покладені на установу, здійснюються щорічно, програма має довгостроковий термін дії

Начальник відділу фінансів

(підпис)

Ганна РАДЧУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний спеціаліст відділу фінансів

(підпис)

Тетяна РОМАНЧУК

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм станом на 2022 рік

1. **3700000** **Відділ фінансів Боратинської с/ради**
 (КПКВК МБ) (Найменування головного розпорядника)
2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	3710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	295,29	-	-

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4
1	3710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	

Начальник відділу фінансів

Ганна РАДЧУК

Головний спеціаліст відділу фінансів

Тетяна РОМАНЧУК