

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 01.01.2021 року

1.3700000 Міське фінансове управління Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2.3710000 Міське фінансове управління Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3.3710160 0160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах(місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності	x	x	x	x	x	x
витрати на утримання однієї штатної одиниці	233,914	244,575	1,0455	253,002	261,192	1,0423

Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2019}) = ((244,575/233,914)1 * 100 = 104,55$

Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2020}) = (261,192/253,002)/1 * 100 = 103,23$

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = \frac{I_{\text{еф.2020}}}{I_{\text{еф.2019}}} = \frac{103,23}{104,55} = 0,9873 \quad \text{Так, як: } I_1 < 1 = 15 \text{ балів}$$

Загальна ефективність бюджетної програми $E=98,73+15=113.73$

Відсутність даних показника якості для даної бюджетної програми значення шкали ефективності зменшується на 100.

Ефективність бюджетної програми	Кількість балів
Висока	115 і більше
Середня	90-115
Низька	Менше 90

Враховуючи це дана бюджетна програма середньої ефективності.

Начальник управління



Начальник відділу- бухгалтерського обліку та господарського забезпечення - головний бухгалтер

Світлана ТЕРЕЦУК

Валентина ГОРЧИНСЬКА

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 рік

1. **3710160 Міське фінансове управління Білоцерківської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **3710160 Міське фінансове управління Білоцерківської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **3710160 0111**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
Керівництво і управління у відповідній сфері у містах(місті Києві), селищах, селах,
об'єднаних територіальних громадах

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у сфері фінансів у місті Біла Церква

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

N 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.	кредити)									
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення реалізації державної бюджетної політики на території	5502,790	17,206	5519,996	5419,730	15,822	5435,552	-83,060	-1,384	-84,444
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: відхилення між обсягами касових видатків та коштами затвердженими в паспорта бюджетної програми виникли: По КЕКВ 2111-67867,23, по КЕКВ 2120 -143,96 грн- економія коштів в зв'язку з тривалим перебуванням працівників управління на лікарняних. По КЕКВ 2200-15047,57 грн, в т.ч. по КЕКВ 2210- 193,24 грн, КЕКВ 2240-1411,30 грн., КЕКВ 2250-300 грн., КЕКВ2270 -11633 (економне використання бюджетних коштів, а по КЕКВ 2273- заплановані кошти на відшкодування електроенергії орендарями), по КЕКВ 2280- Курсові заходи не проводились в зв'язку із карантинном -1510 грн. Заборгованість станом на 01.01.2021 року відсутня. По спеціальному фонду економія в сумі 1384 грн. виникла в зв'язку із придбанням ноутбука за ціною меншою чим запланована										

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

(тис. грн.)

N з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року Залишки відсутні				
2.	Надходження	17,206	15,822	-1,384
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	0,206	0,206	0
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	17,000	15,616	-1,384
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: в планові надходження включена сума коштів бюджету розвитку - 17,0 тис. грн , касові видатки -15,616 грн (придбано ноутбук) та кошти надходжень від надання послуг 0,206 тис.грн. , касові видатки 0,206 (придбано канцтовари) .				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року Залишки відсутні				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Викорано			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	21,75		21,75	20,75		20,75	-1		-1
	...									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : відхилення пояснюється наявністю однієї вакантної посади спеціаліста I категорії бюджетного відділу										
2.	продукту									
	Проведено нарад з головними бухгалтерами	3		3	1		1	-2		-2
	кількість підготовлених рішень	16		16	14		14	-2		-2
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: зменшення результативних показників спричинене введенням на території країни стану надзвичайної ситуації спричиненої розповсюдження інфекційної хвороби COVID 19 та введенням карантинних заходів										
3.	ефективності									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	253,002		253,002	261,192		261,192	8,190		8,190
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										

Кошти використовували згідно цільового призначення, відхилення виникли за рахунок економії бюджетних коштів, високої захворюваності працівників управління, карантинних заходів. В установі в наявності одна вакансія спеціаліста I категорії бюджетного відділу

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних

<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>										
	...									

¹ Зазначаються 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)									
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
	в т. ч.									
	Забезпечення реалізації державної бюджетної політики на території Білоцерківської міської громади	5074,930	1,85	5076,781	5419,730	15,822	5435,552	6,79		6,79
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: видатки по загальному фонду у 2020 році зросли: в зв'язку зі збільшенням фонду оплати праці (підвищення посадових окладів, доплати за вислугу років, збільшення мінімальної заробітної плати), плати за комунальні послуги. По спеціальному фонду у 2020 році за рахунок коштів Бюджету розвитку придбано основні засоби (ноутбук) на суму 15,616 тис.грн., у 2019 році такі витрати не передбачалися. По власних надходженнях: у 2019 році надійшли кошти від реалізації майна в сумі 1,851 тис.грн, у 2020 - 0,206 грн. за послуги, згідно з основною діяльністю. Аналіз показників по спеціальному фонду не проводиться в зв'язку із не постійними показниками										

1.	затрат								
	кількість штатних одиниць	20,75		20,75	20,75		20,75	0	0
	...								
2.	продукту								
	Проведено нарад з головними бухгалтерами	3		3	1		1	-66,67	-66,67
	кількість підготовлених рішень	12		12	14		14	16,67	16,67
3.	ефективності								
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	244,575		244,575	261,192		261,192	6,79	6,79
	...								
4.	якості								
	...								

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Результативні показники ефективності зінілися у зв'язку з підвищенням посадових окладів, зростанням вартості послуг та матеріалів та відсутністю витрат на капітальний ремонт.

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				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>							
02.Січ	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту						
	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":

контрольні заходи не проводились

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми бюджетна програма виконується на постійній основі.

ефективності бюджетної програми згідно з проведеним аналізом ефективності бюджетної програми

дана бюджетна програма середньої ефективності

корисності бюджетної програми забезпечує виконання державної бюджетної політики на території громади

довгострокових наслідків бюджетної програми забезпечення реалізації виконання державної бюджетної політики на території Білоцерківської громади

Начальник



(підпис)

Світлана ТЕРЕЩУК

Керівник бухгалтерської служби

(підпис)

Валентина ГОРЧИНСЬКА

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)