|  |
| --- |
| Додаток до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм |

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. 3700000 Фінансове управління Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області                 (КПКВК МБ)                          (найменування головного розпорядника)  2. 3710000 Фінансове управління Новгород-Сіверської міської ради Чернігівської області                 (КПКВК МБ)                         (найменування відповідального виконавця)  3. 3710160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах,        (КПКВК МБ) (КФКВК) об'єднаних територіальних громадах    (найменування бюджетної програми).  4. Мета бюджетної програми: Керівництво і управління бюджетним процесом на території міста Новгород-Сіверський.  5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:  5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами 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. | | Видатки (надані кредити) | 1497,2 | 0 | 1497,2 | 1496,0 | 0 | 1496,0 | -1,2 | 0 | -1,2 | |
|  | | в т. ч. |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 1.1 | | Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів | 1472,2 | 0 | 1472,2 | 1471,5 | 0 | 1471,5 | -0,7 | 0 | -0,7 | |
| 1.2 | | Забезпечення виконання завдань з інформатизації | 25,0 | 0 | 25,0 | 24,5 | 0 | 24,5 | -0,5 | 0 | -0,5 | |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника  Відхилення фактичного показника від планованого за результатами 2019 року пояснюється економією коштів по КЕКВ 2111 за рахунок того, що в 2019 році працівникам управління за час перебування на лікарняному виплачувалась допомога по тимчасовій втраті працездатності за рахунок коштів Фонду соціального страхування; по КЕКВ 2800 пені сплачено менше, ніж заплановано. | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | х | 0 | х |
|  | | в т. ч. |  | 0 |  |
| 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 | х | 0 | 0 |
| 3.2 | | інших надходжень | х | 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 напрямами використання бюджетних коштів":  (тис. грн.) | | | | | | | | | |
| N з/п | Показники | | | Затверджено паспортом бюджетної програми | | | Виконано | | | Відхилення | | | | |
| загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | | | разом |
| ***1. Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів*** | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | **затрат** | | |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |
|  | кількість штатних одиниць | | | 6 | 0 | 6 | 6 | 0 | 6 | 0 | 0 | | | 0 |
| 2. | Витрати на утримання управління | | | 1497,2 | 0 | 1497,2 | 1496,0 | 0 | 1496,0 | -1,2 | 0 | | | -1,2 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Економія коштів по КЕКВ 2111 за рахунок того, що в 2019 році працівникам управління за час перебування на лікарняному виплачувалась допомога по тимчасовій втраті працездатності за рахунок коштів Фонду соціального страхування. | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | **продукту** | | |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |
|  | *кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг* | | | 550 | 0 | 550 | 987 | 0 | 987 | 437 | 0 | | | 437 |
|  | *кількість прийнятих нормативно- правових актів* | | | 79 | 0 | 79 | 79 | 0 | 79 | 0 | 0 | | | 0 |
|  | *кількість бюджетних програм, що опрацьовуються* | | | 54 | 0 | 54 | 50 | 5 | 55 | -4 | 5 | | | 1 |
|  | *Кількість довідок про зміни до розпису бюджету* | | | 318 | 0 | 318 | 251 | 45 | 296 | -67 | 45 | | | -22 |
|  | *Кількість підготовлених розпоряджень на фінансування* | | | 912 | 0 | 912 | 559 | 53 | 612 | -353 | 53 | | | -300 |
|  | *Кількість скла-дених звітів, податкових розрахунків* | | | 26 | 0 | 26 | 30 | 0 | 30 | 4 | 0 | | | 4 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  Кількість фактично отриманих листів, звернень, скарг набагато більше, ніж заплановано, за рахунок надходжень щомісячних реєстрів обсягів спожитих енергоносіїв від організацій-постачальників комунальних послуг, а також "Висновків за платежами, належними місцевим бюджетам, та платежами, які підлягають розподілу між державним та місцевими бюджетами". Кількість підготовлених довідок про зміни до розпису міського бюджету та розпоряджень на фінансування відрізняється від запланованих через те, що по спеціальному фонду показники не планувались. Зменшення кількості довідок про зміни свідчить про те, що розпорядники планують бюджет більш коректно. | | | | | | | | | | | | | | |
| **3.** | **ефективності** | | |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |
|  | *кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника* | | | 91 | 0 | 91 | 164 | 0 | 164 | 73 | 0 | | | 73 |
|  | *кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника* | | | 13 | 0 | 13 | 13 | 0 | 13 | 0 | 0 | | | 0 |
|  | *Кількість бюджетних програм, що опрацьовуються, на одного працівника* | | | 9 | 0 | 9 | 8,3 | 0,8 | 9,1 | -0,7 | 0,8 | | | 0,1 |
|  | *Кількість довідок про зміни до розпису бюджету на одного працівника* | | | 53 | 0 | 53 | 41,8 | 7,5 | 49,3 | -11,2 | 7,5 | | | -3,7 |
|  | *Кількість підготовлених розпоряджень на фінансування на одного працівника* | | | 152 | 0 | 152 | 93,2 | 8,8 | 102 | -58,8 | 8,8 | | | -50 |
|  | *Кількість складених звітів, податкових розрахунків на одного працівника* | | | 4 | 0 | 4 | 5 | 0 | 5 | 1 | 0 | | | 1 |
|  | *витрати на утримання однієї штатної одиниці* | | | 249,5 | 0 | 249,5 | 249,3 | 0 | 249,3 | -0,2 | 0 | | | -0,2 |
| ***2.Забезпечення виконання управлінням завдань з інформатизації*** | | | | | | | | | | | | | | |
| **1.** | **затрат** | | |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |
|  | *Обсяг видатків* | | | 25,0 | 0 | 25,0 | 24,5 | 0 | 24,5 | -0,5 | 0 | | | -0,5 |
| **2.** | **продукту** | | |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |
|  | *кількість послуг у сфері інформатизації* | | | 16 | 0 | 16 | 14 | 0 | 14 | -2 | 0 | | | -2 |
| **3.** | **ефективності** | | |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |
|  | *середня вар-тість однієї послуги* | | | 1,56 | 0 | 1,56 | 1,53 | 0 | 1,53 | -0,03 | 0 | | | -0,03 |
| **4.** | ***якості*** | | |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  |
|  | *Відсоток виконаних послуг від загальної кількості послуг* | | | 100 | 0 | 100 | 100 | 0 | 100 | 0 | 0 | | | 0 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  Динаміка зростання кількості показників була запланована на рівні відсотків збільшення фактичних показників 2018 року в порівнянні з 2017 роком. | | | | | | | | | | | | | | |
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:  Загальне кількісне зростання результативних показників у 2019 році обумовлено інтенсифікацією роботи працівників фінансового управління міської ради, посиленням роботи щодо ефективного використання бюджетних коштів.  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, затверджені паспортом бюджетної програми.  5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року": | | | | | | | | | |

(тис. грн.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) | 1346,1 | 0 | 1346,1 | 1496,0 | 0 | 1496,0 | 10,0 | 0 | 10,0 |
| Пояснення щодо збільшення обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення обсягів проведених видатків відбулось за рахунок підвищення заробітної плати посадовим особам фінансового управління відповідно до змін, внесених постановою КМУ від 19.06.2019 № 525 «Про внесення змін у додатки до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 року № 268». | | | | | | | | | | |
|  | в т. ч. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів | 1346,1 | 0 | 1346,1 | 1471,5 | 0 | 1471,5 | 8,5 | 0 | 8,5 |
|  | Забезпечення виконання управлінням завдань з інформатизації | 0 | 0 | 0 | 25,0 | 0 | 24,5 | 100 | 0 | 100 |
| 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:  В попередньому році не було виділено окремого напрямку використання бюджетних коштів «Забезпечення виконання управлінням завдань з інформатизації» | | | | | | | | | | |
| 1. **Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів** | | | | | | | | | | |
| **1.** | **затрат** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | кількість штатних одиниць | 7 | 0 | 7 | 6 | 0 | 6 | -14,3 | 0 | -14,3 |
|  | Обсяг видатків | 1346,1 | 0 | 1346,1 | 1496,1 | 0 | 1496,1 | 10,0 | 0 | 10,0 |
| **2.** | **продукту** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг* | 933 | 0 | 933 | 987 | 0 | 987 | 5,5 | 0 | 5,5 |
|  | *кількість підготовлених нормативно - правових актів* | 52 | 0 | 52 | 79 | 0 | 79 | 34,2 | 0 | 34,2 |
| **3.** | **ефективності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника* | 133 | 0 | 133 | 164 | 0 | 164 | 18,9 | 0 | 18,9 |
|  | *кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника* | 7 | 0 | 7 | 13 | 0 | 13 | 46,2 | 0 | 46,2 |
|  | *витрати на утримання однієї штатної одиниці* | 192,3 | 0 | 192,3 | 249,3 | 0 | 249,3 | 22,9 | 0 | 22,9 |
| **4** | ***якості*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Відсоток вчасно опрацьованих та виконаних документів у їх загальної кількості* | 100 | 0 | 100 | 100 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 |
|  | *Динаміка зростання кількості розглянутих листів, виконаних завдань, доручень відповідно до попереднього року* | 64,5 | 0 | 64,5 | 5,8 | 0 | 5,8 | -58,7 | 0 | -58,7 |
|  | *Динаміка зростання кількості підготовлених нормативно-правових актів відповідно до попереднього року* | -22,4 | 0 | -22,4 | 51,9 | 0 | 51,9 | 74,3 | 0 | 74,3 |
| **2. Забезпечення виконання управлінням завдань з інформатизації** | | | | | | | | | | |
| **1.** | **затрат** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *обсяг видатків* | 0 | 0 | 0 | 24,5 | 0 | 24,5 | 100 | 0 | 100 |
| **2.** | ***продукту*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *кількість послуг у сфері інформатизації* | 0 | 0 | 0 | 14 | 0 | 14 | 100 | 0 | 100 |
| **3.** | **ефективності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *середня вартість однієї послуги* | 0 | 0 | 0 | 1,5 | 0 | 1,5 | 100 | 0 | 100 |
| **4** | ***якості*** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | *Відсоток виконаних послуг від загальної кількості* | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 | 100 | 0 | 100 |
| Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів | | | | | | | | | | |
|  |  | Напрям використання бюджетних коштів: | | | | | | | | |
|  | Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері фінансів | Витрати на утримання 1 штатної одиниці склали 99,9 відсотки показника ефективності, передбаченого паспортом бюджетної програми, незважаючи на зростання результативних показників. Навантаження у середньому на 1 працівника фінансового управління за результативними показниками продукту збільшилось на 70,2 відсотки у порівнянні із передбаченими паспортом бюджетної програми показниками. | | | | | | | | |
|  | Забезпечення виконання управлінням завдань з інформатизації | Динаміки результативних показників відслідкувати неможливо тому що в попередньому році не було виділено окремого напрямку використання бюджетних коштів, пов’язаного з завданнями інформатизації. | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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:** | | х |  |  |  | х | х |
|  | | Бюджет розвитку за джерелами | | х |  |  |  | х | х |
|  | | Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку) | | х |  |  |  | х | х |
|  | | Запозичення до бюджету | | х |  |  |  | х | х |
|  | | Інші джерела | | х |  |  |  | х | х |
| *Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника* | | | | | | | | | |
| 2. | | **Видатки бюджету розвитку**  **всього:** | | х |  |  |  | х | х |
| *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* | | | | | | | | | |
|  | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 | |  |  |  |  |  |  |
|  | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 | |  |  |  |  |  |  |
|  | | ***Інвестиційний проект (програма) 2*** | |  |  |  |  |  |  |
| *Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника* | | | | | | | | | |
|  | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1 | |  |  |  |  |  |  |
|  | | Напрям спрямування коштів (об'єкт) 2 | |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 | | **Капітальні видатки з утримання бюджетних установ** | | х |  |  |  | х | х |
| 5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": Фінансових порушень по даній програмі за звітний період не виявлено.  5.7 "Стан фінансової дисципліни": Кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.  6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми  В ході реалізації програми фінансове управління повною мірою задовольняє місцеві потреби, а саме: реалізує державну бюджетну політику на території міста, розробляє проект бюджету міста, забезпечує ефективне і цільове використання бюджетних коштів.  ефективності бюджетної програми: фінансове управління виконує завдання, визначені законодавством відповідно до мети діяльності: здійснює загальну організацію та управління виконання бюджету міста, координує в межах своєї компетенції діяльність учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету.  корисності бюджетної програм: Фінансове управління контролює витрачання коштів розпорядниками бюджетних коштів, здійснює аналіз виконання доходної частини бюджету та вживає заходів щодо збільшення надходження доходів.   довгострокових наслідків бюджетної програми: Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації. | | | | | | | | | |

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.В. Марус

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_