

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

- | | | |
|-------------------------------------|--|-------------------------|
| 1. 1500000
(КПКВК МБ) | Відділ капітального будівництва військово-цивільної адміністрації м. Сєвєродонецьк Луганської області
(найменування головного розпорядника) | |
| 2. 1510000
(КПКВК ДБ (МБ)) | Відділ капітального будівництва військово-цивільної адміністрації м. Сєвєродонецьк Луганської області
(найменування відповідального виконавця) | |
| 3. 1510160 0111
(КПКВК МБ КФКВК) | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах
(найменування бюджетної програми) | територіальних громадах |
| 4. Мета бюджетної програми: | Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах | |

5 Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5 1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання 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
1.	Видатки (надані кредити)	2293,393	1300,000	3593,393	2192,349	1123,457	3315,806	-101,044	-176,543
Розбіжність пояснюється наявністю вакантних посад, економічним споживання енергоносіїв									
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері капітального будівництва	2293,393	1300,000	3593,393	2192,349	1123,457	3315,806	-101,044	-176,543
Розбіжність пояснюється економією коштів по заробітній платі за рахунок наявних вакансій, економією видатків на оплату земельного податку ; економією енергоносіїв за рахунок відшкодування фактичних видатків орендарями									
1.2	Напрямок використання бюджетних коштів								
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника									

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	1581,017	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	1581,017	x
1.2	інших надходжень	x		x
Відхилень не має				
2.	Надходження	1300,000	1164,917	-135,083
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1300,000	1164,917	-135,083
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Збільшення від запланованих за рахунок платних послуг				
3.	Залишок на кінець року	x	1622,530	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	1622,530	
3.2	інших надходжень	x		
Накопичення коштів на рахунок для здійснення господарських операцій в майбутньому періоді				

	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг та завдань до їх загальної кількості	100	100	100	76	42	59	-24	-58	-41
Розбіжність між фактичними та плановими показниками пояснюється надходженням та виконанням меншої кількості листів, звернень, заяв ніж планувалось.										
	відсоток фактично укладених договорів з початальниками та підрядниками	100	100	100	100	109	112	110	9	23
Розбіжність між фактичними та плановими показниками пояснюється збільшенням обсягів нового будівництва, капітальних ремонтів, реконструкції об'єктів протягом звітного періоду.										
Фактичні результативні показники відповідають проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Кошти використані за призначенням.										

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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
1	Видатки (надані кредити)	1655,754	1139,930	2795,684	2192,349	1123,457	3315,806	132	98	119
Розбіжність обсягів проведених витрат порівняно із аналогічними показниками попереднього року пояснюється збільшенням посадових окладів, зростанням тарифів на енергоносії, зменшенням витрат на придбання товарів										
в т. ч.										
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень у сфері капітального будівництва	1655,754	1139,930	2795,684	2192,349	1123,457	3315,806	132	98	119
Збільшення обсягів проведених витрат використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року по загальному фонду пояснюється збільшенням посадових окладів, зростанням тарифів на енергоносії та інші види товарів та послуг. По спеціальному фонду зменшення обсягів проведених витрат із аналогічними показниками попереднього року пояснюється наявністю вакантних посад, економією коштів на оплату праці за рахунок виплати лікарняних коштами Фонду соціального страхування, частковим відшкодуванням фактичних витрат на енергоносії орендарями.										
1.	затрат	5	7	12	5	7	12	0	0	0
кількість штатних одиниць										
Розбіжність відсутня.										
2.	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг та завдань	350	344	694	269	146	415	77	42	60
Розбіжність пояснюється зменшенням кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг та завдань										
	кількість відправлених листів та завдань	637	509	1146	257	153	415	40	30	36

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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку	x				x	x
	всього:						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						

Розбіжність пояснюється зменшенням кількості відправлених листів та завдань										
кількість укладених договорів з постачальниками та підрядниками	239	117	356	261	134	395	109	115	111	
Розбіжність пояснюється збільшенням кількості укладених договорів										
3. ефективності										
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг та завдань на одного працівника	70	49	58	54	24	38	77	49	66	
Розбіжність пояснюється зменшенням кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг та завдань на одного працівника										
кількість укладених договорів з постачальниками та підрядниками на одну штатну одиницю	47	17	30	52	22	36	111	129	120	
Розбіжність пояснюється збільшенням кількості укладених договорів на одну штатну одиницю										
витрати на утримання однієї штатної одиниці	331,151	162,847	232,974	438,470	187,243	301,437	76	87	69	
По загальному фонду збільшення витрат на утримання однієї штатної одиниці обумовлено збільшенням посадових окладів, зростанням тарифів на енергоносії та інші види товарів та послуг. По спеціальному фонду зменшення витрат на утримання однієї штатної одиниці обумовлено наявністю вакантних посад, економією коштів на оплату праці за рахунок виплати лікарняних коштів Фонду соціального страхування, частковим відшкодуванням фактичних комунальних витрат орендарями.										
4. якості										
відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв, скарг та завдань до їх загальної кількості	100	100	100	100	100	100				
відсоток фактично укладених договорів з постачальниками та підрядниками	100	100	100	100	100	100				
Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів змінюється у порівнянні із аналогічними показниками попереднього періоду за рахунок зменшення кількості отриманих листів, звернень, заяв, скарг; збільшення кількості укладених договорів з постачальниками та підрядниками.										

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

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 на початок та кінець року відсутня у відсутня

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми Бюджетна програма буде подовжена в подальшому у зв'язку з її актуальністю у сфері капітального будівництва.

ефективності бюджетної програми Визначається високий рівень досягнення мети та виконання завдань програми при використанні відповідного обсягу фінансування.

корисності бюджетної програм Забезпечує належне виконання наданих повноважень у сфері капітального будівництва довгострокових наслідків бюджетної програми Програма має довгостроковий строк дії.

Начальник відділу бухгалтерії та звітності - головний бухгалтер


(підпис) Валентина ВОРОНЧИХІНА

Розрахунок аналізу ефективності виконання бюджетної програми

1. 1500000

(КПКВК МБ)

Відділ капітального будівництва військово-цивільної
адміністрації м.Сєверодонецьк
найменування головного розпорядника

2. Результати аналізу ефективності.

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Завдання: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах						
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг та завдань на одного працівника	56,6	58	1,025	41	38	0,927
кількість укладених договорів з постачальниками та підрядниками на одну штатну одиницю	17,3	30	1,734	21	36	1,714
витрати на утримання однієї штатної одиниці (дестимулятор)	204,475	232,974	0,878	211,376	301,437	0,701
<i>Середній рівень виконання плану</i>	$(1,025 + 1,734 + 0,878)/3 = 1,212$			$(0,927 + 1,714 + 0,701)/3 = 1,114$		
Показники якості	x	x	x	x	x	x
відсоток оброблених отриманих листів, звернень, заяв, скарг та завдань до їх загальної				100	100	1,00
відсоток укладених договорів з постачальниками та підрядниками на одну штатну одиницю				100	100	1,00
<i>Середній рівень виконання плану</i>				$(1,000 + 1,000)/2 = 1,000$		

Ефективність програми

$$(0,927 + 1,714 + 0,701/3 * 100 + (1,00 + 1,10)/2 * 100 = 111,4 + 100 = 211,4$$

1 Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I_1 = 1,114/1,212 = 0,92$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_1 = 0,92$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується **15** балів.

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I_i = 111,4 + 100 + 15 = \mathbf{226,4}$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.

Начальник відділу бухгалтерії та звітності -
головний бухгалтер



Валентина ВОРОНЧИХІНА