Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік

1. **0100000** **Марківська селищна рада Марківського району Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. **0110000** **Марківська селищна рада Марківського району Луганської області**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. **0110150** (КПКВК ДБ (МБ)) **0111** (КФКВК) **Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у містах ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської ради**
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально технічне забезпечення селищної ради та її виконавчого комітету.

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)	19733,467	453,997	20187,464	18226,272	441,894	18668,166	-1507,195	-12,104	-1519,298
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
	в т. ч.									
1.1.	Оплата праці з нарахуваннями	18037,635		18037,635	16975,882		16975,882	-1061,753	0,000	-1061,753
1.2.	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	556,462		556,462	252,778		252,778	-303,684	0,000	-303,684
1.3.	Інші поточні видатки	1139,370	56,772	1196,142	997,612	44,746	1042,358	-141,758	-12,026	-153,784
1.4.	Видатки розвитку		397,225	397,225		397,148	397,148	0,00	-77	-77
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми не використані кошти по КЕКВ 2111 – 920211 грн., КЕКВ2120- 141542 грн., КЕКВ 2210 - 49301 грн., КЕКВ2240 - 86176 грн., КЕКВ 2250 – 880 грн., КЕКВ 2272 – 5316 грн., КЕКВ 2273-28277 грн., КЕКВ2274-268603 грн. КЕКВ 2275 – 1488 грн., КЕКВ 2800 – 5401 грн. у зв'язку з відсутністю фактичних видатків по загальному фонду. Через затягування виборчого процесу в селищі з 24.11.2020 по 23.12.2020 в селищній раді був відсутній підписант з правом першого підпису, не можливо було здійснювати проплати, уточнення , тому частина коштів залишилася не використана. Проведені тендерні закупівлі на придбання канцелярського приладдя, ПММ, електроенергії, природнього газу в результаті утворилась економія коштів.									

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	0,503	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0,503	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. Залишок коштів на початок року склався внаслідок невикористання власних надходжень у 2019 році.				
2.	Надходження	453,997	441,894	
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	12,026	13,911	
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	441,971	427,983	
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових. Фактичні власні надходження перевищили планові в результаті надходжень коштів від оренди майна бюджетних установ.				
3.	Залишок на кінець року	x	52,606	

	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	52,606	
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. Залишок коштів на кінець року склався внаслідок невикористання власних надходжень у 2020 році.				

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
Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень										
1.	затрат									
	Обсяг видатків	19733,467	453,997	20187,464	18226,272	441,894	18668,166	-1507,195	-12,104	-1519,298
	кількість штатних одиниць	81		81	68		68	-13		-13
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: невикористані кошти по КЕКВ 2111 - 920211 грн., КЕКВ2120- 141542 грн., КЕКВ 2210 - 49301 грн., КЕКВ2240 - 86176 грн., КЕКВ 2250 - 880 грн., КЕКВ 2272 - 5316 грн., КЕКВ 2273-28277 грн., КЕКВ2274 - 268603 грн., КЕКВ 2275 - 1488 грн., КЕКВ 2800 - 5401 грн. у звязку з відсутністю фактичних видатків. Різниця фактично зайнятих посад та кількістю штатних одиниць пов'язана із змінами в структурі селищної ради та наявними вакансіями										
2.	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1520	0	1520	4501		4501	2981		2981
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	905	0	905	1145		1145	240		240
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками листів, звернень отримано більше ніж планувалося, нормативно-правових актів прийнято більше.										
3.	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	19		19	66		66	47		47
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	11		11	17		17	6		6
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	243,623	5,605	249,228	268,033	6,498	274,531	24,410	0,893	25,303

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками листів, звернень отримано більше ніж планувалося, нормативно-правових актів прийнято більше.										
4.	якості									
	відсоток виконаних листів, звернень, заяв, скарг до їх загальної кількості	100		100	100		100	0	0	0
	відсоток виконаних нормативно-правових актів до загальної кількості	100		100	100		100	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників. Кошти використані за призначенням.										

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
	Видатки (надані кредити)	4572,500	1463,410	6035,910	18226,272	441,894	18668,166	398,6	30,2	309,28
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
	в т. ч.									
	Оплата праці з нарахуваннями	4269,359		4269,359	16975,882		16975,882	397,62		397,62
	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	63,500		63,500	252,778		252,778	398,07		398,07
	Інші поточні видатки	239,641	1463,41	1703,051	997,612	44,746	1042,358	416,29	30,58	61,2
	Видатки розвитку					397,148	397,148			
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 : на збільшення обсягів видатків вплинуло збільшенням чисельності селищної ради у зв'язку з обєднанням										
1.	затрат									
	Обсяг видатків	4572,500	1463,410	6035,910	18226,272	441,894	18668,166	398,6	30,2	309,28
	кількість штатних одиниць	28,5		28,5	68		68	238,6		238,6
2.	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1474		1474	4501		4501	305,36		305,36
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	903		903	1145		1145	126,8		126,8
3.	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг	51,7		51,7	66		66	127,66		127,66

	на одного працівника									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	31,7		31,7	17		17	53,63		53,63
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	160,439	51,347	211,786	268,033	6,498	274,531	167,06	12,65	129,63
4.	якості									
	відсоток виконаних листів, звернень, заяв, скарг до їх загальної кількості	100		100	100		100			
	відсоток виконаних нормативно-правових актів до загальної кількості	100		100	100		100			
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										
	Напрям використання бюджетних коштів									
	...									

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
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							
	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**	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
фінансових порушень по даній бюджетній програмі за звітний період не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду на кінець звітного періоду в частині доходів становить 34,35 грн, кредиторська заборгованість – 75,18 грн.
По загальному фонду дебіторська та кредиторська заборгованість відсутні.

6.Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: програма є актуальною для подальшої її реалізації у зв'язку з важливими функціями, які здійснюються в процесі її реалізації - забезпечення виконання наданих законодавством повноважень.

ефективності бюджетної програми: мета програми в результаті її реалізації досягнута повністю,завдання виконано в повному обсязі, строки по реалізації заходів повністю дотримувались.

корисності бюджетної програм: здійснення виконавчим комітетом селищної ради наданих законодавством повноважень у відповідній сфері.

довгострокових наслідків бюджетної програми: у зв'язку з тим, що функції та завдання, покладені на установу здійснюються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу – головний бухгалтер (підпис) **Алла ЖИТНИК**