ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **3700000** — Фінансовий відділ виконавчого комітету Оржицької селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

2. **3710000** — Фінансовий відділ виконавчого комітету Оржицької селищної ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

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

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у сфері фінансів та бюджету Оржицької тиериторіальної громади

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	**Видатки(надані кредити)**	**1 608 200,00**	**0,00**	**1 608 200,00**	**1 577 343,75**	**0,00**	**1 577 343,75**	**-30 856,25**	**0,00**	**-30 856,25**
2	*Керівництво і управління у сфері фінансів Оржицької територіальної громади*	1 608 200,00	0,00	1 608 200,00	1 577 343,75	0,00	1 577 343,75	-30 856,25	0,00	**-30 856,25**
Паспорт бюджетної програми на 2024 рік затверджено наказом по фінансовому відділу від 10.01.2024 № 1 у сумі 1255000 грн. У звітному році внесено зміни до паспорта бюджетної програми наказом по фінвідділу від 28.05.2024 № 2. Обсяг бюджетних призначень з урахуванням внесених змін за загальним фондом становить 1608200 гривень. Відхилення касових видатків від планових показників у сумі 30856,25 грн. пояснюються залишками невикористаних бюджетних асигнувань, що утворились на кінець року, зокрема за: КЕКВ 2270 за рахунок зменшення обсягів споживання енергоносіїв у зв'язку зі сприятливими погодніми умовами; КЕКВ 5000 за рахунок придбання товарів та послуг (крім комунальних) за найнижчою ціною.									

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Керівництво і управління у сфері фінансів Оржицької територіальної громади										
	Затрат									
1	Кількість штатних одиниць	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
2	Кількість підготовлених проєктів рішень сесій про затвердження бюджету та внесення змін до нього	8,00	0,00	8,00	10,00	0,00	10,00	2,00	0,00	2,00
підготовлено 2 проекти рішень про внесення змін до бюджету на позачергові сесії селищної ради										
3	Кількість підготовлених розпоряджень на фінансування розпорядників бюджетних коштів	400,00	0,00	400,00	473,00	0,00	473,00	73,00	0,00	73,00
показник перевиконано за рахунок збільшення отриманих заявок на фінансування										

4	Кількість отриманих заяв, звернень, листів	160,00	0,00	160,00	176,00	0.00	176,00	16.00	0,00	16,00
показник перевиконано за рахунок збільшення отриманих листів і звернень										
	Ефективності									
5	Кількість підготовлених проєктів рішень сесій про затвердження бюджету та внесення змін до нього на 1 працівника	2,00	0,00	2,00	2,50	0,00	2,50	0,50	0,00	0,50
показник перевиконано за рахунок збільшення підготовлених проектів рішень про внесення змін до бюджету										
6	Кількість підготовлених розпоряджень на фінансування розпорядників бюджетних коштів на 1 працівника	100,00	0,00	100,00	118,25	0.00	118,25	18,25	0,00	18,25
показник перевиконано за рахунок збільшення підготовлених розпоряджень на фінансування розпорядників бюджетних коштів										
7	Кількість опрацьованих заяв, звернень, листів на 1 працівника	40,00	0,00	40,00	44,00	0.00	44,00	4.00	0,00	4.00
показник перевиконано за рахунок збільшення опрацьованих листів і звернень										
	Якості									
8	Відсоток вчасно прийнятих рішень щодо затвердження бюджету та змін до нього	100,00	0,00	100,00	100,00	0.00	100,00	0.00	0,00	0,00
9	Частка вчасно підготовлених розпоряджень на фінансування розпорядників бюджетних коштів	100,00	0,00	100,00	100,00	0.00	100,00	0.00	0,00	0,00
10	Частка вчасно опрацьованих листів, звернень, заяв	100,00	0,00	100,00	100,00	0.00	100,00	0.00	0,00	0.00

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ 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)	**1 189 881,99**	**0,00**	**1 189 881,99**	**1 577 343,75**	**0,00**	**1 577 343,75**	**132,56**	**0,00**	**132,56**
2	*Керівництво і управління у сфері фінансів Оржицької територіальної громади*	1 189 881,99	0,00	1 189 881,99	1 577 343,75	0,00	1 577 343,75	132,56	0,00	132,56
Видатки на виконання бюджетної програми у 2024 році зросли у порівнянні з попереднім 2023 роком у зв'язку зі зміною посадових окладів начальника та спеціалістів відділу відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 30 квітня 2024 р. № 484)										
	Затрат									
1	Кількість штатних одиниць	4,00	0,00	4,00	4,00	0.00	4,00	100,00	0,00	100,00
	Продукту									
2	Кількість підготовлених проєктів рішень сесій про затвердження бюджету та внесення змін до нього	9,00	0,00	9,00	10,00	0.00	10,00	111,11	0,00	111,11
3	Кількість підготовлених розпоряджень на фінансування розпорядників бюджетних коштів	505,00	0,00	505,00	473,00	0,00	473,00	93,66	0,00	93,66
4	Кількість отриманих заяв, звернень, листів	160,00	0,00	160,00	176,00	0,00	176,00	110,00	0,00	110,00
	Ефективності									
5	Кількість підготовлених проєктів рішень сесій про затвердження бюджету та внесення змін до нього на 1 працівника	2,25	0,00	2,25	2,50	0.00	2,50	111,11	0,00	111,11
6	Кількість підготовлених розпоряджень на фінансування розпорядників бюджетних коштів на 1 працівника	126,25	0,00	126,25	118,25	0.00	118,25	93,66	0,00	93,66
7	Кількість опрацьованих заяв, звернень, листів на 1 працівника	40,00	0,00	40,00	44,00	0,00	44,00	110,00	0,00	110,00
	Якості									
8	Відсоток вчасно прийнятих рішень щодо затвердження бюджету та змін до нього	100,00	0,00	100,00	100,00	0.00	100,00	100,00	0,00	100,00
9	Частка вчасно підготовлених розпоряджень на фінансування розпорядників бюджетних коштів	100,00	0,00	100,00	100,00	0.00	100,00	100,00	0,00	100,00
10	Частка вчасно опрацьованих листів, звернень, заяв	100,00	0,00	100,00	100,00	0.00	100,00	100,00	0,00	100,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

гривень

№ з/п	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	0.00	0.00	0.00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0.00	0.00	0.00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0.00	0,00	0,00	X	X

	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X

2.	**Видатки бюджету розвитку всього:**	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансових порушень у звітному році не виявлено

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Стан фінансової дисципліни забезпечено на належному рівні. Дебіторська та кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондом місцевого бюджету на початок і кінець звітного періоду відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Бюджетна програма "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" залишається актуальною для подальшої її реалізації з метою належного функціонування фінансового відділу виконавчого комітету Оржицької селищної ради та виконання основних завдань і обов'язків працівниками відділу.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма дає змогу здійснювати управління бюджетним процесом територіальної громади.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Фінансування у наступних роках бюджетної програми "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах" забезпечить реалізацію функцій і завдань, покладених на фінансовий відділ, щодо реалізації бюджетної політики держави у сфері планування та аналізу доходів бюджету Оржицької селищної територіальної громади, фінансування бюджетних програм місцевого бюджету.

Головний спеціаліст _____ Людмила БУРА
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

3700000 Фінансовий відділ виконавчого комітету Оржицької селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

3710000 Фінансовий відділ виконавчого комітету Оржицької селищної ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3710160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Здійснення наданих законодавством повноважень з виконання бюджету та управління бюджетним процесом Оржицької територіальної громади

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Керівництво і управління у сфері фінансів Оржицької територіальної громади														
	Ефективності													
1	Кількість підготовлених проєктів рішень сесій про затвердження бюджету та внесення змін до нього на 1 працівника	шт.	2,00	0,00	2,25	0,00	**1,12**	**0,00**	2,00	0,00	2,50	0,00	**1,25**	**0,00**
2	Кількість підготовлених розпоряджень на фінансування розпорядників бюджетних коштів на 1 працівника	шт.	85,00	0,00	126,25	0,00	**1,49**	**0,00**	100,00	0,00	118,25	0,00	**1,18**	**0,00**
3	Кількість опрацьованих заяв, звернень, листів на 1 працівника	шт.	38,00	0,00	40,00	0,00	**1,05**	**0,00**	40,00	0,00	44,00	0,00	**1,10**	**0,00**
	Якості													
4	Відсоток вчасно прийнятих рішень щодо затвердження бюджету та змін до нього	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**
5	Частка вчасно підготовлених розпоряджень на фінансування розпорядників бюджетних коштів	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**
6	Частка вчасно опрацьованих листів, звернень, заяв	відс.	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**	100,00	0,00	100,00	0,00	**1,00**	**0,00**

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

I(еф) = (1,25+1,18+1,10) / 3 * 100 = 117,75	**117,75**

б) розрахунок середнього індексу показників якості

I(як) = (1,00+1,00+1,00) / 3 * 100 = 100,00	**100,00**

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

I(1) = (1,12+1,49+1,05) / 3 * 100 = 122,10 = 117,75 / 122,10 = 0,9644 = 0.85 <= 1 < 1 = 15 балів	**15,00**

Визначення ступеню ефективності

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

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	**117,75**	+	**100,00**	+	**15,00**	=	**232,75**

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

Начальник фінансового відділу (підпис) Лариса СЕНЕНКО

Головний спеціаліст (підпис) Людмила БУРА