

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік**

**Фінансове управління Сокальської міської ради**

43905511

(код за СДРПОУ)

(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

**Орган з питань фінансів**

43905511

(код за СДРПОУ)

(найменування відповідального виконавця)

0160

0111

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

1357800000

(код бюджету)

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)

(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)

**4. Мета бюджетної програми**

**Керівництво і управління у сфері фінансів бюджету Сокальської міської територіальної громади на 2024 рік**

**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

**5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":**

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	2 206,82	13,00	2 219,82	2 181,30	13,00	2 194,30	0,00	0,00	-25,52	0,00	-25,52	0,00
1.1	Видатки (надані кредити)	2 206,82	13,00	2 219,82	2 181,30	13,00	2 194,30	0,00	0,00	-25,52	0,00	-25,52	0,00
	Забезпечення діяльності фінансового управління	2 206,82	13,00	2 219,82	2 181,30	13,00	2 194,30	0,00	0,00	-25,52	0,00	-25,52	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюється вакансією однієї штатної посади, економією коштів по заробітній платі з нарахуваннями, економією коштів по оплаті комунальних послуг та енергоносії.												

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		Х	Х	0,000	Х	0,000	Х
1.	<b>Залишок на початок року</b>			0,000			
	в т.ч.						
1.1	власних надходжень	Х		0,000			
1.2	інших надходжень	Х		0,000			
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -						
2.	<b>Надходження</b>			0,000			
	в т.ч.						
2.1	власні надходження			0,000			
2.2	надходження позик			0,000			
2.3	повернення кредитів			0,000			
2.4	інші надходження			0,000			
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -						
3.	<b>Залишок на кінець року</b>		Х	0,000			Х

в т.ч.		X	0,000	X
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X

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 напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>Затрат</b>									
	кількість штатних одиниць	6	0	6	5	0	5	-1	0	-1
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюється вакансією однієї штатної посади.	2206,82	0	2206,82	2181,295	0	2181,295	-25,525	0	-25,525
	Обсяг видатків на утримання установи в рік									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економія коштів склалася по заробітній платі, по оплаті за комунальні послуги та енергоносії. Відхилення пояснюється вакансією однієї штатної одиниці та дотриманням режиму економії бюджетних коштів в умовах воєнного стану.	0	13	13	0	13	13	0	0	0
	Безоплатна передача генератора благодійною організації (безкорисливо, добровільно, цільово)									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення відсутнє.									
	<b>Продукту</b>									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1100	0	1100	1115	0	1115	15	0	15
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюється тим, що у розпорядників та одержувачів бюджетних коштів виникли потреби внесення змін до бюджету громади, враховуючи нові необхідні потреби під час воєнного стану.	480	0	480	451	0	451	-29	0	-29
	кількість прийнятих нормативно-правових актів, розпоряджень про виділення коштів									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюється зменшенням кількості розпоряджень про виділення коштів загального/спеціального фонду бюджету, розпоряджень про уточнення бюджету громади.	0	1	1	0	1	1	0	0	0
	Забезпечення установи електроенергією під час відключення світла									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	<b>Ефективності</b>									
	середня кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	183	0	183	223	0	223	40	0	40
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюється вакансією однієї штатної посади, що в умовах воєнного стану у розпорядників та одержувачів бюджетних коштів виникли потреби внесення змін до бюджету громади, враховуючи нові необхідні потреби під час воєнного стану.	80	0	80	90	0	90	10	0	10
	середня кількість прийнятих нормативно-правових актів, розпоряджень на виділення коштів на одного працівника									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюється зменшенням кількості розпоряджень про виділення коштів загального/спеціального фонду бюджету, а також наявною вакансією однієї штатної посади в установі.	367,803	0	367,803	436,259	0	436,259	68,456	0	68,456
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення витрат з розрахунку на одного працівника пояснюється вакансією однієї штатної посади, економією спожитих енергоносіїв.	0	6	6	0	5	5	0	-1	-1
	Забезпечення діяльності працівників установи під час відключення світла									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюється вакансією однієї штатної посади.									
	<b>Якості</b>									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів із загальної кількості підготовлених	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	кількість відсоток вчасно опрацьованих доручень, листів, звернень у їх загальній кількості									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.	0	100	100	0	100	100	0	0	0
	використання генератора під час відключення світла (цільова спрямованість)									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників виконання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

святити фактичні результати показників відповідують проведенням витраткам за н - мом використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення діяльності фінансового управління.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2									
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>									
1.1	Забезпечення діяльності фінансового управління	1 984,07	0,00	1 984,07	2 181,30	13,00	2 194,30	9,94	0,00	10,60
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: У звітному році заплановано і використано більше бюджетних коштів ніж у попередньому році у зв'язку із збільшенням посадові оклади працівникам), збільшенням ціни на товари, послуги та енергоносії.	1 976,27	0,00	1 976,27	2 181,30	13,00	2 194,30	10,37	0,00	11,03
1.2	Погашення кредиторської заборгованості, яка виникла на 01 січня 2023 року	7,80	0,00	7,80	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витраток (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: кредиторська заборгованість станом на 01 січня 2024 року відсутня.									
	<b>Затрат</b>									
	кількість штатних одиниць									
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відхилення відсутнє.	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Обсяг витраток на утримання установи в рік	1 976,27	0,00	1 976,27	2 181,30	0,00	2 181,30	10,37	0,00	10,37
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: У звітному році заплановано і використано більше бюджетних коштів ніж у попередньому році у зв'язку із збільшенням фонду заробітної плати (з 03.05.2024 року підвищилися посадові оклади працівникам), збільшенням ціни на товари, послуги та енергоносії.									
	Витрати на погашення кредиторської заборгованості, яка виникла на 01 січня 2023 року	7,80	0,00	7,80	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 року відсутня.									
	Безоплатна передача генератора благодійною організацією (безкорисливо, добровільно, цільово)	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	13,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відхилення відсутнє.									
	<b>Продукту</b>									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1 194,00	0,00	1 194,00	1 115,00	0,00	1 115,00	-6,62	0,00	-6,62
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відхилення показника пояснюється виробничою необхідністю.									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів, розпоряджень про виділення коштів	475,00	0,00	475,00	451,00	0,00	451,00	-5,05	0,00	-5,05
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відхилення пояснюється виробничою необхідністю.									
	Забезпечення установи електроенергією під час відключення світла	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відхилення відсутнє.									
	<b>Ефективності</b>									
	середня кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	239,00	0,00	239,00	223,00	0,00	223,00	-6,69	0,00	-6,69
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення показника продукту вплинуло на зменшення показника ефективності.									
	середня кількість прийнятих нормативно-правових актів, розпоряджень на одного працівника	95,00	0,00	95,00	90,00	0,00	90,00	-5,26	0,00	-5,26
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зменшення показника продукту вплинуло на зменшення показника ефективності.									
	середні витрати з розрахунку на одного працівника в рік	395,25	0,00	395,25	436,26	0,00	436,26	10,37	0,00	10,37
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Витрати з розрахунку на одного працівника в рік зросли за рахунок збільшення фонду заробітної плати (з 03.05.2024 року підвищилися посадові оклади працівникам), збільшенням ціни на товари, послуги та енергоносії.									
	Забезпечення діяльності працівників установи під час відключення світла	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відхилення відсутнє.									
	<b>Якості</b>									
	відсоток прийнятих нормативно-правових актів із загальної кількості підготовлених	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відхилення відсутнє.									
	відсоток вчасно опрацьованих доручень, листів, звернень у їх загальній кількості	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Відхилення відсутнє.									
	відсоток погашення кредиторської заборгованості, яка виникла станом на 01 січня 2023 року	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 року відсутня.									

(тис.грн)

використання генератора під час відключення світла (пільова спрямованість)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Наявність порушень за результатами контрольних заходів відсутні											

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.	<b>Надходження всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів: фінансові порушення за результатами контрольних заходів відсутні.

5.7. Стан фінансової дисципліни: Реєстрація та оплата зобов'язань фінансового управління протягом 2024 року здійснювалася в межах відповідних бюджетних призначень. Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість за бюджетними коштами відсутня. Дебіторська заборгованість за бюджетними коштами загального фонду рахується в сумі 8,3 тис. гривень (за природний газ ТОВ "НАФТОГАЗ ТРЕЙДІНГ").

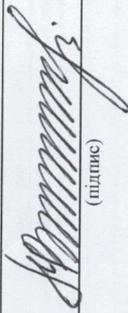
6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми Бюджетна програма є актуальною, оскільки виконання даної програми дає змогу забезпечити виконання, наданих законодавством, повноважень у сфері фінансів бюджету громади. ефективності бюджетної програми

Завдання, передбачені бюджетною програмою 3710160 „Керівництво і управління у сфері фінансів” у 2024 році виконані повністю. Затвержені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2024 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми. Рівень оцінки ефективності результативних показників високий, програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програми

Забезпечено реалізацію державної політики у сфері фінансів на території громади, здійснено загальну організацію бюджетного процесу з питань складання та виконання бюджету. довгострокових наслідків бюджетної

У зв'язку з тим, що функції та завдання, покладені на фінансове управління, здійснюються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

Начальник відділу доходів та фінансування  (підпис)

Марія КОРОЛЬ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)