

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2019 року

1. 02316724 **Фінансове управління Новокаховської міської ради**

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п		Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	4	6
1.	3710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (м. Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	224,43		
2.	3718881	Забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії		214,89	
		Загальний результат оцінки	224,43	214,89	
		Середній результат оцінки	219,66		

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

Начальник



І.В.Фурсева

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2019 року

1. 37 **Фінансове управління Новокаховської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 **Фінансове управління Новокаховської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 3710160 0111 **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (м. Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Завдання			
	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського, Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад, наданих законодавством повноважень у відповідній сфері			
	Загальний результат оцінки	224,43		

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3
	Завдання 1	
	Завдання 2	
	...	

Начальник



I.V. Фурсева

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік**

1. 37 **Фінансове управління Новокаховської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 **Фінансове управління Новокаховської міської ради**
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 3710160 0111 **Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (м. Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах**
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)
4. Мета бюджетної програми: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (м. Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів": (тис. грн.)

№ 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)	2338,917	40,000	2378,917	2337,571	40,000	2377,571	-1,346	-	-1,346
По загальному фонду відхилення касових видатків від планових показників виникло у зв'язку з вжитими заходами щодо економії використання бюджетних коштів за КЕКВ 2270.										
	В т. ч.									
1.1	Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського, Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад, наданих повноважень у відповідній сфері	2338,917	-	2338,917	2337,571	-	2337,571	-1,346	-	-1,346
По загальному фонду відхилення касових видатків від планових показників виникло у зв'язку з вжитими заходами щодо економії використання бюджетних коштів за КЕКВ 2270.										
1.2	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	-	40,000	40,000	-	40,000	40,000	-	-	-
Відхилення немає.										

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	x	-	x

	року			
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	-	x
1.2	інших надходжень	x	-	x
2.	Надходження	-	-	-
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	-	-	-
2.2	надходження позик	-	-	-
2.3	повернення кредитів	-	-	-
2.4	інші надходження	-	-	-
3.	Залишок на кінець року	x	-	-
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	-	-
3.2	інших надходжень	x	-	-

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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
Здійснення виконавчими органами міських (міст республіканського, Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад, наданих повноважень у відповідній сфері										
1.	затрат									
	загальна кількість штатних одиниць	15	-	15	15,5	-	15,5	0,5	-	0,5
Розбіжність між фактичними та плановими результативними показниками пояснюється збільшенням штату на 1 одиницю головного спеціаліста за рахунок скорочення 0,5 одиниці кур'єра										
2.	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	3250	-	3250	3304	-	3304	54	-	54
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг	1350	-	1350	1437	-	1437	87	-	87
	кількість підготовлених проєктів рішень виконавчого комітету та рішень міської ради, розпоряджень міського голови	100	-	100	103	-	103	3	-	3
	кількість проведених перевірок спеціалістами фінансового управління	50	-	50	55	-	55	5	-	5

Розбіжність між фактичними та плановими результативними показниками виникла у зв'язку із збільшенням отриманих звернень від головних розпорядників про внесення змін до міського бюджету.

відповідно до цього збільшена кількість підготовлених проектів рішень виконавчого комітету та проектів рішень міської ради, проведення позапланових перевірок.

3. ефективності										
кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника (спеціаліста)	270	-	270	254	-	254	-16	-	-16	
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника (спеціаліста)	112	-	112	111	-	111	-1	-	-1	
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника (спеціаліста)	8	-	8	8	-	8	-	-	-	
кількість проведених перевірок на одного працівника (спеціаліста)	4	-	4	4	-	4	-	-	-	
витрати на утримання однієї штатної одиниці	155,93	-	155,93	150,81	-	150,81	-5,12	-	-5,12	

Розбіжність між фактичними та плановими результативними показниками виникла у зв'язку з збільшенням штатної кількості посадових осіб на 1 одиницю. Розбіжність між показниками на утримання однієї штатної одиниці крім того виникла у зв'язку з вжитими заходами щодо економії використання бюджетних коштів за КЕКВ 2270.

Придбання обладнання і предметів довгострокового користування

1. затрат									
обсяг коштів на придбання комп'ютерів	-	40,000	40,000	-	40,000	40,000	-	-	-
2. продукту									
кількість придбаних комп'ютерів	-	2	2	-	2	2	-	-	-
3. ефективності									
середня вартість предметів довгострокового користування	-	20,000	20,000	-	20,000	20,000	-	-	-
4. якості									
питома вага придбаних об'єктів у загальній кількості об'єктів, що потребують заміни у зв'язку з моральним та технічним износом	-	20	20	-	20	20	-	-	-

Відхилення немає.

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

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

№ з/п	Показник	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)	1628,645	38,700	1667,345	2337,571	40,000	2377,571	43,5	3,4	42,6
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року пояснюються підвищенням посадових окладів згідно ПКМУ від 10.05.2018 № 363 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 09 березня 2006 року № 268N» та ростом цін та тарифів на товари та послуги										
	в т. ч.									
Здійснення виконавчими органами міських(міст республіканського, Автономної Республіки Крим та обласного значення) рад, районних у містах рад, наданих повноважень у відповідній сфері										
1.	затрат									
	загальна кількість штатних одиниць	14,5		14,5	15,5		15,5	6,9		6,9
2.	продукт у									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	3220		3220	3304		3304	2,6		2,6
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг	1347		1347	1437		1437	6,7		6,7
	кількість підготовлених проєктів рішень виконавчого комітету та рішень міської ради, розпоряджень міського голови	84		84	103		103	22,6		22,6
	кількість проведених	57		57	55		55	-3,5		-3,5

	перевірок спеціалістами фінансового управління									
3.	ефективності									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника (спеціаліста)	253	253	254	254	0,4			0,4	
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника (спеціаліста)	106	106	111	111	4,7			4,7	
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника (спеціаліста)	7	7	8	8	14,3			14,3	
	кількість проведених перевірок на одного працівника (спеціаліста)	5	5	4	4	-20,0			-20,0	
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	114,3	114,3	150,8	150,8	31,9			31,9	

Придбання обладнання і предметів довгострокового користування

1.	затрат									
	обсяг коштів на придбання комп'ютерів	38,7	38,7	40,0	40,0	-	3,4		3,4	
2.	продукту									
	кількість придбаних	3	3	2	2	-	-33,3		-33,3	

	комп'ютери в								
3.	ефективності								
	середня вартість предметів довгострокового користування	12,9	12,9	20	20	-	55	55	
4.	якості								
	питома вага придбаних об'єктів у загальній кількості об'єктів. Що потребують заміни у зв'язку з моральним та технічним износом	25	25	20	20	-	-20	-20	

Динаміка результативних показників зумовлена ростом цін на комп'ютерну техніку

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

	Напрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська та дебіторська заборгованості відсутні

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми Бюджетна програма 3710160 « Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (м. Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах» залишається актуальною.

ефективності бюджетної програми Визначається високий рівень досягнення мети та виконання завдань програми при використанні відповідного обсягу. Бюджетні кошти використані у відповідності фактичним видаткам.

корисності бюджетної програм Необхідні результати програми досягнуті.

довгострокових наслідків бюджетної програми Наявність планових призначень у наступних роках забезпечить здійснення повноважень, наданих законодавством у відповідній сфері.

Завідувач сектору бухгалтерського обліку та звітності,
головний бухгалтер



Н.М.Курбатова