

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. 3700000 Департамент фінансів та бюджетної політики Ужгородської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 Департамент фінансів та бюджетної політики Ужгородської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 3710160 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління в організації бюджетного процесу міста

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)	7347,100	143,100	4790,200	7347,096	143,100	7490,196	-0,004	0,00	-0,004

Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
Відхилення виникло у зв'язку з неповним використанням призначень по КЕКВ 2210, КЕКВ 2240.										
	в т. ч.									
1.1	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	7347,100	143,100	4790,200	7347,096	143,100	7490,196	-0,004	0,00	-0,004
Відхилення виникло у зв'язку з неповним використанням призначень по КЕКВ 2210, КЕКВ 2240.										

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	0,00	x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x	0,00	x
1.2	інших надходжень	x	0,00	x
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	143,100	143,100	0,00
	в т. ч.			

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	143,100	143,100	0,00
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x	0,00	0,00
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	x	0,00	0,00
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":

(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									
	Кількість штатних працівників	17	0,00	17	17	0,00	17	0,00	0,00	0,00
	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	143,100	143,100	0,00	143,100	143,100	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
2.	продукту									
	Кількість підготовлених проектів та прийнятих рішень виконкому, рішень сесій міської ради та розпоряджень	43	0	43	58	0	58	+15,00	0,00	+15,00
	Кількість отриманих листів, звернень, заяв,	3600	0	3600	4002	0	4002	+402	0	+402
	Кількість придбаного обладнання і предметів довгострокового користування	0,00	11	11	0,00	11	11,00	0,00	0,00	0,00

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Різниця виникла у зв'язку із збільшенням кількості листів, звернень, які надійшли у департамент фінансів та бюджетної політики. Кількість підготовлених проектів та прийнятих рішень виконкому, рішень сесій міської ради та розпоряджень збільшилася у зв'язку з уточненням обсягів доходів та видатків бюджету міста на 2018 рік з урахуванням пропозицій головних розпорядників бюджетних коштів

3.	ефективності									
	Кількість проведених ревизором перевірок	16	0	16	17	0	17	+1	0	+1
	Кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	212	0	212	235	0	235	+23	0	+23
	Кількість підготовлених проектів та прийнятих рішень виконкому, рішень сесій, розпоряджень на одного працівника	3	0	3	3	0	3	0	0	0
	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	36,015	0,00	36,015	36,015	0	36,015	0	0	0
	Середні видатки на придбання одиниці обладнання і предметів довгострокового	0	13,009	13,009	0	13,009	13,009	0	0	0

	користування									
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Навантаження у середньому на 1 працівника департаменту за усіма результативними показниками продукту збільшилось 11,4 відсотка.										
4.	якості									
	Відсоток прийнятих рішень виконаному, рішень сесій в загальній кількості підготовлених	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, скарг до їх загальної чисельності	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>										
	...									

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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
	Видатки (надані кредити)	4829,422	150,00	4979,422	7347,096	143,100	7490,196	+52,13	-4,6	+50,42
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року</p> <p>Зростання видатків по загальному фонду бюджету виникло у зв'язку із збільшенням цін на придбання запасів, отримання послуг. Також, у зв'язку з прийняттям Постанови Кабінету Міністрів України від 24.05.2017 № 353 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» збільшено посадові оклади працівників органів місцевого самоврядування, у зв'язку з чим зросли видатки на оплату праці.</p> <p>Зменшення видатків по спеціальному фонду виникло у зв'язку з придбанням обладнання і предметів довгострокового користування інших технічних характеристик та іншої цінової категорії відповідно.</p>										
	в т. ч.									
	Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	4829,422	150,00	4979,422	7347,096	143,100	7490,196	+52,13	-4,6	+50,42
<p>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</p> <p>Зростання видатків по загальному фонду бюджету виникло у зв'язку із збільшенням цін на придбання запасів, отримання послуг. Також, у зв'язку з прийняттям Постанови Кабінету Міністрів України від 24.05.2017 № 353 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» збільшено посадові оклади працівників органів місцевого самоврядування, у зв'язку з чим зросли видатки на оплату праці.</p> <p>Зменшення обсягів видатків по спеціальному фонду виникло у зв'язку з придбанням обладнання і предметів довгострокового користування</p>										

	Кількість проведених ревізором перевірок	17	0	17	17	0	17	0	0	0
	Кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	221	0	221	235	0	235	+6,33	0	+6,33
	Кількість підготовлених проектів та прийнятих рішень виконкому, рішень сесій, розпоряджень на одного працівника	4	0	4	3	0	3	-25,00	0	-25,00
	Витрати на утримання однієї штатної одиниці	25,153	0	25,153	36,015	0	36,015	+43,18	0	+43,18
	Середні видатки на придбання одиниці обладнання і предметів довгострокового користування	0	9,375	9,375	0	13,009	13,009	0	+38,76	+38,76
4.	якості									
	Відсоток прийнятих рішень виконкому, рішень сесій в	100	0	100	100	0	100	100	0	0

загальній кількості підготовлених									
Відсоток вчасно виконаних листів, звернень, скарг до їх загальної чисельності	100	0	100	100	0	100	100	0	0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом 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
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку	x				x	x

	всього:						
<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						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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":

відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

відмінний

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Здійснення загальної організації та управління виконанням міського бюджету, координація діяльності учасників бюджетного процесу з питань виконання бюджету, виконання інших функцій, пов'язаних з управлінням коштами міського бюджету, забезпечення ефективного та раціонального використання коштів бюджету міста.

ефективності бюджетної програми

Заплановано доходи і видатки міського бюджету на підставі прогнозних розрахунків, показників проекту плану економічного і соціального розвитку, бюджетних запитів головних розпорядників коштів, положень Бюджетного Кодексу України, Програм, затверджених міською радою та інших матеріалів. Складено проект міського бюджету на 2019 рік, і подано його на розгляд сесії міської ради. Відповідно до рішення сесії міської ради від 13.12.2018 № 1370 «Про бюджет міста на 2019 рік» затверджено доходи та видатки бюджету міста. Уточнено обсяги доходів та видатків бюджету міста на 2018 рік з урахуванням пропозицій головних розпорядників бюджетних коштів, підготовлено відповідні проекти рішень, які в подальшому прийняті сесіями міської ради.

корисності бюджетної програм

Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує: планування доходів і видатків міського бюджету на підставі прогнозних розрахунків, показників проекту плану економічного і соціального розвитку, бюджетних запитів головних розпорядників коштів, положень Бюджетного Кодексу України та Програм, затверджених міською радою, та інших матеріалів; контроль за дотриманням бюджетного законодавства на кожній стадії бюджетного процесу щодо міського бюджету, за зверненнями головних розпорядників коштів, своєчасне та оперативне фінансування видатків, відповідно до затверджених бюджетних програм; організацію роботи проведеному внутрішнього контролю і аудиту використання коштів міського бюджету; організацію роботи щодо встановлення місцевих податків і зборів, оптимальних розмірів їх ставок та Порядків їх справляння на території міста і внесення змін до них.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Довгостроковими наслідками даної бюджетної програми є: якісне та ефективне управління коштами місцевого бюджету, оптимальне планування доходів і видатків міського бюджету, та в результаті всебічний розвиток виробничої та соціальної інфраструктури міста.

**Начальник відділу бухгалтерського обліку,
і аудиту використання бюджетних коштів,
головний бухгалтер**

(підпис) **Л.О. Боць**

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)

Результати аналізу ефективності бюджетної програми станом на 01.01.2019 року

1. 3700000 Департамент фінансів та бюджетної політики Ужгородської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 3710000 Департамент фінансів та бюджетної політики Ужгородської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. 3710160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах, селищах, селах
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/ завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Завдання: Забезпечення виконання наданих законодавством повноважень	227		
	Загальний результат оцінки програми	227		

¹ Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

² Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Директор

Л.ГАХ

Узагальнені результати аналізу ефективності бюджетних програм станом на 01.01.2019 року

1. 3700000 Департамент фінансів та бюджетної політики Ужгородської міської ради
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	3710160	Програма <u>Керівництво і управління</u> <u>у відповідній сфері у</u> <u>містах, селищах, селах</u>	227		
		Середній результат оцінки програм	227		

¹ Зазначаються усі програми головного розпорядника, за якими складено звіт про виконання паспорту бюджетної програми

3. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

² Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Директор

Л. ГАХ