

**Узагальнені аналізи ефективності бюджетних програм  
станом на 01.01.2022 року**

1. 37 Фінансове управління Добропільської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

## 2. Результати аналізу ефективності

№ з/п	КПКВК МБ	Назва бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
			Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5	6
1	3710160	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	237,5	-	-
2	3718600	Обслуговування місцевого боргу	225	-	-
		<b>Середній результат оцінки програми</b>	<b>231,25</b>		

<sup>1</sup>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 <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3	4

<sup>2</sup>Зазначаються усі програми, які мають низьку ефективність

Начальник фінансового управління

Вик. Белінська Людмила



(підпис)

Олена КРАВЧУК

(ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2022 року**

1. 3700000 Фінансове управління Добропільської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 3700000/  
3710000 Фінансове управління Добропільської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. 3718600 Обслуговування місцевого боргу  
(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
		x	x	x
	<b>Завдання</b>			
	Гарантування, а в подальшому обслуговування місцевого боргу за угодою про передачу коштів позики.	225,0	-	-
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	225,0	-	-


<sup>1</sup>Зазначаються усі програми 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

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник фінансового управління

  
Олена КРАВЧУК  
(підпис) (ініціали та прізвище)

Вик. Белінська Людмила

**Аналіз ефективності виконання бюджетних програм  
по фінансовому управлінню Добропільської міської ради**

3718600

**Програма:** Обслуговування місцевого боргу  
**Завдання:** Гарантування, а в подальшому обслуговування місцевого боргу за угодою про передачу коштів позики.

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2020 рік)			Звітний період (2021 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
частка відсотків на обслуговування місцевого боргу у структурі видатків загального фонду міського бюджету	x	x	x	0,09	0,09	1
<b>Показники якості:</b>	x	x	x	x	x	x
рівень виконання зобов'язань зі сплати відсотків	x	x	x	100	100	1

**Розрахунок основних параметрів оцінки:**

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності звітного періоду:

$$I_{(ef)} = 1:1*100=100 \qquad 100,0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості звітного періоду:

$$I_{(як)} = 1:1*100=100 \qquad 100$$

г) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_p = 25,00$$

За умови, що дана програма затверджена у 2021 році і відсутні дані 2020 року беремо середній індекс порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів - 25 балів  $(100/100)=1$

**Визначення ступеню ефективності**

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

$$E = 100 + 100 + 25 = 225 \qquad 225,0$$

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

Начальник відділу обліку та звітності



Людмила БЕЛІНСЬКА

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2021 рік**

1.	<u>3700000</u> (КПКВК МБ)		<u>Фінансове управління Добропільської міської ради</u> (найменування головного розпорядника)
2.	<u>3710000</u> (КПКВК МБ)		<u>Фінансове управління Добропільської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)
3.	<u>3718600</u> (КПКВК МБ)	<u>0170</u> (КФКВК)	<u>Обслуговування місцевого боргу</u> (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення своєчасної та повної сплати зобов'язань з обслуговування місцевого боргу

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 (каса)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	341,7	0,0	341,7	339,3	0,0	339,3	-2,4	0,0	-2,4
Протягом 2021 року загальна сума використаних кредитних коштів склала 17257403 грн., що значно менше ніж було заплановано, а також отримання кредитних коштів у останньому кварталі 2021 року через виконання робіт підрядником у жовтні-грудні 2021 року, відповідно сума нарахованих відсотків за користування кредитними коштами у грудні 2021 року була меншою, ніж розраховувалось.										
	в т.ч.									
1.2.	Сплата відсотків за користування кредитом	341,7	0,0	341,7	339,3	0,0	339,3	-2,4	0,0	-2,4
Протягом 2021 року загальна сума використаних кредитних коштів склала 17257403 грн., що значно менше ніж було заплановано, а також отримання кредитних коштів у останньому кварталі 2021 року через виконання робіт підрядником у жовтні-грудні 2021 року, відповідно сума нарахованих відсотків за користування кредитними коштами у грудні 2021 року була меншою, ніж розраховувалось.										
1.3.	.....									

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	0,0	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	0,0	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				
2.	Надходження	0,0	0,0	0,0
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	0,0	0,0	0,0
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x	0,0	x
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	x	0,0	x
3.2.	інших надходжень	x		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 напрямом використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Напрямок використання бюджетних коштів: Гарантування, в подальшому обслуговування місцевого боргу за Угодою про передачу коштів позики</i>										
1.	затрат									
1.1	розмір річної відсоткової ставки	16,5	0	16,5	17,0	0	17,0	1	0	1
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Збільшення базової ставки Національного Банку України.										
1.2	сплата відсотків за користування кредитом	341,7	0,0	341,7	339,3	0,0	339,3	-2,4	0,0	-2,4
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками. Розбіжності виникли через нарахування відсотків за користування кредитними коштами у меншій сумі ніж планували через відтермінування отримання кредитних коштів на останній квартал 2021 року..										
2.	продукту									
2.1	кількість запланованих проплат по сплаті відсотків	3	0	3	3	0	3	0	0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:



3.1	частка відсотків на обслуговування місцевого боргу у структурі видатків загального фонду міського бюджету	0	0	0	0,09	0	0,09	0	0	0
4.	якості									
4.1	Рівень виконання зобов'язань зі сплати відсотків	0	0	0	100	0	100	0	0	0

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: Оскільки бюджетна програма затверджена у 2021 році, то динаміку результативних показників дослідити поки не можливо.

5.5. "Виконання інвестиційних (проектв) програм".

№ 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		5	6=5-4	7	8 = 3-7
1	<b>Надходження всього:</b>	x	0	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету по спеціальному фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
1	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касового показника							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						



	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.1	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	0	0	0	x	x

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Відсутні

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2022 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми Ступінь задоволення місцевих потреб у ході реалізації програми високий, програма є актуальною для подальшої реалізації, дублювання заходів програми та інших програм відсутнє.

ефективності бюджетної програми Завдання, передбачене бюджетною програмою 3718600 "Обслуговування місцевого боргу" виконано. Забезпечено своєчасної і повна сплата зобов'язань з обслуговування місцевого боргу перед АТ "Державний експортно-імпорتنний бану Україна". Фактичні видатки по сплаті відсотків за кредитом менші, ніж затверджені у паспортів бюджетної програми у зв'язку з тим, що протягом 2021 року сума використаних кредитних коштів склала 17257,4 тис. грн., що менше, ніж було заплановано. Відповідно сума нарахованих відсотків за користування кредитними коштами менша. Програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

корисності бюджетної програми Програма забезпечує обслуговування місцевого боргу Добропільської міської територіальної громади.

довгострокових наслідків бюджетної програми З метою забезпечення повної та своєчасної сплати відсотків за користування кредитом, а також погашення основної суми кредиту Програма носить довгостроковий характер.

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

Начальник відділу обліку та звітності фінансового управління Добропільської міської ради

(підпис)

Людмила БЄЛІНСЬКА

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. №13)



**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2022 року**

1. 3700000 Фінансове управління Добропільської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 3700000/  
3710000 Фінансове управління Добропільської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
3. 3710160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах  
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

## 4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	x	x	x
	Завдання 1: Здійснення фінансовим управлінням наданих законодавством повноважень у сфері фінансів	237,5	-	-
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	237,5	-	-

<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник фінансового управління



Олена КРАВЧУК

(підпис)

(ініціали та прізвище)

Вик. Белінська Людмила

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми за 2021 рік  
по фінансовому управлінню Добропільської міської ради.

Програма: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах,  
селах, об'єднаних територіальних громадах

Мета: Керівництво і управління у сфері фінансів

Виконання результативних показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період ( 2020 рік)			Звітний період (2021 рік)		
		Затверджено паспортом бюджетної програми	виконано	індекс виконання показників	Затверджено паспортом бюджетної програми	виконано	індекс виконання показників
	<b>ефективності</b>						
1	середня кількість своєчасно підготовленої аналітичної інформації на 1 посадову особу	104,0	104	1,0	93,8	93,8	1,0
2	середня кількість рахунків, що обслуговується на 1 посадову особу	10,0	10	1,0	10,0	11,1	1,1
3	середня кількість розроблених проектів рішень, наказів на 1 посадову особу	7,0	7	1,0	7,3	8,2	1,1
4	середня кількість розроблених платіжних доручень на 1 посадову особу	52,0	56	1,1	33,1	28,0	0,8
5	середня кількість своєчасно підготовлених та доведених бюджетним установам довідок на 1 посадову особу	53,0	57	1,1	50,0	63,3	1,3
6	середня кількість проведених перевірок на 1 посадову особу	2,0	2	1	1,9	2,2	1,2
7	середня кількість перевірених кошторисів на 1 посадову особу	6,0	6,1	1,0	4,6	5,7	1,2
8	середня кількість підготовлених розпоряджень на фінансування на 1 посадову особу	38,0	38,4	1,0	42,3	33,8	0,8
9	Середня кількість оприлюднених рішень про бюджет на 1 спеціаліста	1,0	0,9	0,9	0,9	0,9	1,0
10	середня кількість погоджених проектів рішень, паспортів бюджетних програм на 1 спеціаліста	25,0	25,0	1,0	19,0	29,6	1,6
11	середня кількість опрацьованих звітів про надходження доходів в розрізі платників податків на 1 спеціаліста	19,0	19	1,0	19,2	19,2	1,0

12	середня кількість опрацьованих висновків податкової інспекції за платежами належними місцевим бюджетам та платежами, які підлягають розподілу між ДБ та МБ на 1 спеціаліста	27,0	27	1,0	23,1	27,7	1,2
13	середня кількість прийнятих та опрацьованих звітів про надходження та використання коштів заг. та спец. фондів розпорядників та одержувачів бюджетних коштів на 1 спеціаліста	58,0	58	1,0	30,6	44,1	1,4
14	середня кількість опрацьованих звітів розпорядників та одержувачів бюджетних коштів про дебіторську та кредиторську заборгованість на 1 спеціаліста	11,0	12	1,1	13,8	14,2	1,0
				1,002			15,75
					112,5/100,2		1,12

#### Розрахунок основних параметрів оцінки:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності:

$$I_{(эф)} = (12,5 * 100) / 14 = 112,5$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості:

$$I_{(як)} = (1 + 1 + 1) * 100 / 3 = 100$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_{(1)} = 112,5 / 100,2 = 1,12 \text{ Показник більше 1 за критерієм оцінки надає 25 балів}$$

#### Визначення ступеню ефективності

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

$$E = 112,5 + 100 + 25 = 237,5$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність (більше 215 балів).

Начальник відділу обліку та звітності



Л.І.Белінська

Примітка:

Для расчета количества набранных баллов по параметру сравнения результативности бюджетной программы с показателями предыдущих периодов используется следующая шкала:

Критерий оценки	Количество баллов
$I_1 < 0,85$	0
$0,85 \leq I_1 < 1$	15
$I_1 \geq 1$	25

В случае значительного перевыполнения плановых значений результативных показателей бюджетной программы по объективным причинам максимальное количество баллов, учитываемое при определении итоговой эффективности по отдельной задаче, не должно превышать 250.

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2021 рік**

1.	<u>3700000</u> (КПКВК МБ)	<u>Фінансове управління Добропільської міської ради</u> (найменування головного розпорядника)
2.	<u>3710000</u> (КПКВК МБ)	<u>Фінансове управління Добропільської міської ради</u> (найменування відповідального виконавця)
3.	<u>3710160</u> (КПКВК МБ)	<u>0160</u> (КФКВК) Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у сфері фінансів

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 (каса)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Видатки (надані кредити)	4 366,5	5,9	4 372,5	4 366,5	5,6	4 372,1	0,0	-0,4	-0,4
Економія по видатках спеціального фонду склалась через проведені касові видатки в меншій сумі ніж заплановані										
	в т.ч.									
1.2.	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	4 366,5	5,9	4 372,5	4 366,5	5,6	4 372,1	0,0	-0,4	-0,4
Економія по видатках спеціального фонду склалась через проведення касових видатків в меншій сумі ніж заплановані										
1.3.	.....									

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	5,6	x
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	5,6	x
1.2.	інших надходжень	x		x

Залишок на початок року в сумі 5,6 тис. грн.- надходження від оренди автомобіля, що плануються на виконання цієї ж програми у 2022 році.

	Надходження	5,9	6,4	0,5
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	5,9	6,4	0,5
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових виникли через запланований індекс інфляції менший ніж склався.				
3.	Залишок на кінець року	x	6,5	x
	в т.ч.			
3.1.	власних надходжень	x	6,5	x
3.2.	інших надходжень	x		x

Залишок на кінець року в сумі 6,5 тис. грн.- надходження від оренди автомобіля у 2021 році, що плануються на виконання цієї ж програми у 2022 році.

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<b>Програма 3710160: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах</b>										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів<sup>2</sup>: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах</i>										
1.	<b>затрат</b>									
1.1	Кількість штатних одиниць	15,0	0	15,0	15,0	0	15,0	0	0	0
1.2	Кількість посадових осіб задіяних у бюджетному процесі	13,0	0,0	13,0	13,0	0,0	13,0	0,0	0,0	0,0
1.3	Обсяг видатків на утримання фінуправління на рік	4 366,5	5,9	4 372,5	4 366,5	5,6	4 372,1	0	-0,4	-0,4
Економія по видатках спеціального фонду склалась через проведення касових видатків в меншій сумі ніж заплановані										
2.	<b>продукту</b>									
2.1	кількість своєчасно підготовленої інформації протягом року	1220	0	1220	1220	0	1220	0	0	0
2.2	кількість рахунків задіяних у бюджетному процесі	100	30	130	101	43	144	1	13	14
2.3	кількість розроблених проектів рішень, наказів	95	0	95	106	0	106	11	0	11
2.4	кількість підготовлених платіжних доручень	400	30	430	359	5	364	-41	-25	-66
2.5	кількість своєчасно підготовлених та доведених до установ довідок	500	150	650	536	287	823	36	137	173

2.6	кількість проведених перевірок	25	0	25	29	0	29	4	0	4
2.7	кількість перевіраних кошторисів	50	10	60	64	10	74	14	0	14
2.8	кількість підготовлених розпоряджень на фінансування	450	100	550	303	136	439	-147	36	-111
2.9	кількість оприлюднених рішень про бюджет	12	0	12	12	0	12	0	0	0
2.10	кількість погоджених проектів рішень, паспортів бюджетних програм	240	7	247	360	25	385	120	18	138
2.11	кількість опрацьованих звітів про надходження доходів в розрізі платників податків	250	0	250	250	0	250	0	0	0
2.12	кількість опрацьованих висновків податкової інспекції за платежами належними місцевим бюджетам та платежами, які підлягають розподілу між ДБ та МБ	300	0	300	360	0	360	60	0	60
2.13	кількість прийнятих та опрацьованих звітів про надходження та використання коштів заг. та спец. фондів розпорядників та одержувачів бюджетних коштів	248	150	398	319	254	573	71	104	175
2.14	кількість опрацьованих звітів розпорядників та одержувачів бюджетних коштів про дебіторську та кредиторську заборгованість	100	80	180	100	84	184	0	4	4
<p>п.2.2 - кількість рахунків збільшилось через надходження нових субвенцій, закриттям рахунків на початку 2021 року та відкриттям у 2021 році нових рахунків; п.2.3.- збільшилась кількість наказів про відпустки працівників через поділ відпусток на частини.; п.2.4 - кількість платіжних доручень зменшилась через зменшення кількості субвенцій, що вимагало подальшого перерахування; п.2.5 - кількість розроблених довідок зросло за рахунок розподілу вільного залишку, перевиконання бюджету та перерозподілу видатків поміж розпорядниками; п.2.6.- кількість проведених перевірок збільшилась через збільшення кількості перевірок по отриманим субвенціям; п.2.7 - збільшення перевірок кошторисів через наявність додаткових функцій при створення територіальної громади; п.2.8 - зменшення кількості розпоряджень на фінансування пояснюється зменшенням заявок на фінансування розпорядників коштів; п.2.10 - збільшення через більшу кількість субвенцій, перевиконання бюджету та перерозподіл бюджетних призначень між розпорядниками бюджетних коштів; п.2.13 - зростання через збільшення функцій по розпорядникам коштів; п.2.14 - збільшення звітів через збільшення видатків, які потребували попередньої оплати.</p>										
3.	ефективності									
3.1	середня кількість своєчасно підготовленої аналітичної інформації на 1 посадову особу	94	0	94	94	0	94	0	0	0

3.2	середня кількість рахунків, що обслуговується на 1 посадову особу	8	2	10	8	3	11	0	1	1
3.3	середня кількість розроблених проєктів рішень, наказів на 1 посадову особу	7	0	7	8	0	8	1	0	1
3.4	середня кількість розроблених платіжних доручень на 1 посадову особу	31	2	33	28	0	28	-3	-2	-5
3.5	середня кількість своєчасно підготовлених та доведених бюджетним установам довідок на 1 посадову особу	38	12	50	41	22	63	3	11	13
3.6	середня кількість проведених перевірок на 1 посадову особу	2	0	2	2	0	2	0	0	0
3.7	середня кількість перевічених кошторисів на 1 посадову особу	4	1	5	5	1	6	1	0	1
3.8	середня кількість підготовлених розпоряджень на фінансування на 1 посадову особу	35	8	42	23	10	34	-11	3	-9
3.9	Середня кількість оприлюднених рішень про бюджет на 1 спеціаліста	1	0,0	1	1	0,0	1	0,0	0,0	0,0
3.10	середня кількість погоджених проєктів рішень, паспортів бюджетних програм на 1 спеціаліста	18	1	19	28	2	30	9	1	11
3.11	середня кількість опрацьованих звітів про надходження доходів в розрізі платників податків на 1 спеціаліста	19	0,0	19	19	0,0	19	0,0	0,0	0,0
3.12	середня кількість опрацьованих висновків податкової інспекції за платежами належними місцевим бюджетам та платежами, які підлягають розподілу між ДБ та МБ на 1 спеціаліста	23	0,0	23	28	0,0	28	4,6	0,0	4,6





1.1	Кількість штатних одиниць	15,5	0	15,5	15,0		15,0	-3,2	0	-3,2
1.2	Кількість посадових осіб задіяних у бюджетному процесі	13,5	0	13,5	13,0		13,0	-3,7	0	-3,7
1.3	Обсяг видатків на утримання фінуправління на рік	4 331,8	32,9	4 364,7	4 366,5	5,6	4 372,1	0,8	0	0,8
<p>п.1.1, п.1.2 - з 01.07.2020 року відбулося зменшення штаної чисельності посадових осіб відповідно до рішення Добропільської міської ради від 24.06.2020 № 7/72-11, у 2021 році штатна чисельність не змінювалась. п.1.3 - у 2021 році не було заплановано і не проводилось придбання основних засобів за рахунок капітальних видатків. Зростання видатків по загальному фонду бюджету виникло у зв'язу із збільшенням цін на придбання отриманих послуг. Також у зв'язку з прийняттям Постанови Кабінету Міністрів України від 03.06.2020 № 441 "Про внесення змін у додатки до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 року №268" - збільшено посадові оклади працівників органів місцевого самоврядування, у зв'язку з чим зросли видатки на оплату праці.</p>										
2.	<b>продукту</b>									
2.1	кількість своєчасно підготовленої інформації протягом року	1400	0	1400	1220	0	1220	-12,9	0	-12,9
2.2	кількість рахунків задіяних у бюджетному процесі	99	38	137	101	43	144	2,02	13	5
2.3	кількість розроблених проектів рішень, наказів	95	0	95	106	0	106	12	0	12
2.4	кількість розроблених платіжних доручень	690	60	750	359	5	364	-48	-92	-51
2.5	кількість своєчасно підготовлених та доведених до установ довідок	483	291	774	536	287	823	11	-1	6
2.6	кількість проведених перевірок	25	0	25	29	0	29	16	0	16
2.7	кількість перевічених кошторисів	63	19	82	64	10	74	2	-47	-10
2.8	кількість підготовлених розпоряджень на фінансування	407	111	518	303	136	439	-26	23	-15
2.9	кількість оприлюднених рішень про бюджет	12	0	12	12	0	12	0	0	0
2.10	кількість погоджених проектів рішень, паспортів бюджетних програм	330	8	338	360	25	385	9	213	14
2.11	кількість опрацьованих звітів про надходження доходів в розрізі платників податків	250	0	250	250	0	250	0	0	0

2.12	кількість опрацьованих висновків податкової інспекції за платежами належними місцевим бюджетам та платежами, які підлягають розподілу між ДБ та МБ	360	0	360	360	0	360	0	0	0
2.13	кількість прийнятих та опрацьованих звітів про надходження та використання коштів заг. та спец. фондів розпорядників та одержувачів бюджетних коштів	400	380	780	319	254	573	-20	-33	-27
2.14	кількість опрацьованих звітів розпорядників та одержувачів бюджетних коштів про дебіторську та кредиторську заборгованість	87	70	157	100	84	184	15	20	17
3.	ефективності									
3.1	середня кількість своєчасно підготовленої аналітичної інформації на 1 посадову особу	104	0	104	94	0	94	-10	0	-10
3.2	середня кількість рахунків, що обслуговується на 1 посадову особу	7	3	10	8	3	11	6	18	9
3.3	середня кількість розроблених проектів рішень, наказів на 1 посадову особу	7	0	7	8	0	8	16	0	16
3.4	середня кількість розроблених платіжних доручень на 1 посадову особу	51	4	56	28	0	28	-46	-91	-50
3.5	середня кількість своєчасно підготовлених та доведених бюджетним установам довідок на 1 посадову особу	36	22	57	41	22	63	15	2	10
3.6	середня кількість проведених перевірок на 1 посадову особу	2	0	2	2	0	2	20	0	20
3.7	середня кількість перевічених кошторисів на 1 посадову особу	5	1	6	5	1	6	5	0	-6

3.8	середня кількість підготовлених розпоряджень на фінансування на 1 посадову особу	30	8	38	23	10	34	-23	27	-12
3.9	Середня кількість оприлюднених рішень про бюджет на 1 спеціаліста	1	0	1	1	0	1	4	0	4
3.10	середня кількість погоджених проєктів рішень, паспортів бюджетних програм на 1 спеціаліста	24	1	25	28	2	30	13	225	18
3.11	середня кількість опрацьованих звітів про надходження доходів в розрізі платників податків на 1 спеціаліста	19	0	19	19	0	19	4	0	4
3.12	середня кількість опрацьованих висновків податкової інспекції за платежами належними місцевим бюджетам та платежами, які підлягають розподілу між ДБ та МБ на 1 спеціаліста	27	0	27	28	0	28	4	0	4
3.13	середня кількість прийнятих та опрацьованих звітів про надходження та використання коштів заг. та спец. фондів розпорядників та одержувачів бюджетних коштів на 1 спеціаліста	30	28	58	25	20	44	-17	-31	-24
3.14	середня кількість опрацьованих звітів розпорядників та одержувачів бюджетних коштів про дебіторську та кредиторську заборгованість на 1 спеціаліста	6	5	12	8	6	14	19	25	22
4.	якості									
4.1	частка вчасно виконаних доручень у загальній кількості	100	0	100	100	0	100	0	0	0

4.2	частка задоволених звернень, заяв, скарг, у загальному обсязі	100	0	100	100	0	100	0	0	0
4.3	частка прийнятих рішень, наказів у загальній кількості розроблених	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Коливання показників продукту та ефективності відбулося за рахунок проведення адміністративної реформи.										

5.5. "Виконання інвестиційних (проектв) програм".

№ 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		5	6=5-4	7	8 = 3-7
1	<b>Надходження всього:</b>	x	0	0	0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету по спеціальному фонду (бюджету розвитку)	x	0	0	0	x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
1	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x	0	0	0	x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касового показника							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						

	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.1	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x	0	0	0	x	x

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

**Відсутні**

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Має місце дебіторська заборгованість станом на 01.01.2021 та 01.01.2022 - передплата за періодичні видання. Прострочена дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми Дана програма забезпечує організацію діяльності пов'язану із плануванням та виконанням бюджету міської територіальної громади та координацію діяльності учасників бюджетного процесу

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 2021 рік і подано його на розгляд сесії міської ради. Відповідно до рішення сесії міської ради від 23.12.2021 року №8/17-5 "Про міський бюджет на 2022 рік код бюджету - 05209100000" затверджено доходи та видатки бюджету міста. Уточнено обсяги доходів та видатків бюджету міста на 2021 рік з урахуванням пропозицій головних розпорядників бюджетних коштів, підготовлено відповідні проекти рішень, які в подальшому прийняті сесіями міської ради. Забезпечено своєчасне фінансування видатків, розмішено на депозитних рахунках тимчасово вільні кошти м/б, отримано кредит від АТ "Укресімбанк" на фінансування інвестиційного проекту, проведені заходи по залученню міжбюджетних трансфертів для покриття витрат бюджету

корисності бюджетної програми Ефективне використання 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 бюджетних 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 зверненням головних розпорядників коштів, своєчасне та оперативне фінансування видатків відповідно до затверджених бюджетних програм, 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.

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені паспортом бюджетної програми.

Начальник відділу обліку та звітності



(підпис)

Л. І. БЕСЛІНСКА

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. №13)