

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01 січня 2019 року**

1. 3710160 Фінансове управління Добропільської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 3710160 Фінансове управління Добропільської міської ради  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
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
	<b>Підпрограма 3710160 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
	<b>Завдання 1: Здійснення фінансовим управлінням наданих законодавством повноважень у сфері фінансів</b>	<b>218</b>		
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 3710160</b>	<b>218</b>	<b>0</b>	
	<b>Підпрограма 2</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
	Завдання 1			
	Завдання 2			
	.....			
	<b>Загальний результат оцінки підпрограми 2</b>			
	.....			
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>	<b>218</b>	<b>0</b>	


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

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

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

Керівник установи головного розпорядника  
бюджетних коштів

  
(підпис)

О. М. КРАВЧУК  
(ініціали та прізвище)

## ОЦЕНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

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

4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління в 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)	3 258,7	4,4	3 263,1	3 258,7	6,1	3 264,8	0,0	1,7	1,7

	В т.ч.									
1.2.	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	3 258,7	4,4	3 263,1	3 258,7	6,1	3 264,8	0,0	1,7	1,7
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	2,2	x
	В т.ч.			
1.1.	власних надходжень	x	2,2	x
1.2.	інших надходжень	x		x
Залишок на початок року в сумі 2,2 тис. грн.- надходження від оренди автомобіля, що плануються на виконання цієї ж програми у 2018 році.				
2.	Надходження	4,4	5,2	0,8
	В т.ч.			
2.1.	власні надходження	4,4	5,2	0,8
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			
Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових виникли через планування доходів без урахування індексу інфляції.				
3.	Залишок на кінець року	x	1,3	x
	В т.ч.			
3.1.	власних надходжень	x	1,3	x
3.2.	інших надходжень	x		x
Залишок на кінець року в сумі 1,3 тис. грн.- надходження від оренди автомобіля за останні місяця 2018 року, що плануються на виконання цієї ж програми у 2019 році.				

## 5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками 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, об'єднаних територіальних громадах</b>										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів<sup>1</sup>: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах</i>										
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
1.1	Кількість штатних одиниць	16	0	16	16	0	16	0	0	0
1.2	Кількість посадових осіб задіяних у бюджетному процесі	14,0	0,0	14,0	14,0	0,0	14,0	0,0	0,0	0,0
1.3	Кількість транспортних засобів	1	0	1	1		1	0	0	0
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
2.1	кількість своєчасно підготовленої інформації протягом року	1300	0	1300	1305	0	1305	5	0	5
2.2	кількість рахунків задіяних у бюджетному процесі	72	28	100	70	32	102	-2	4	2
2.3	кількість розроблених проектів рішень, наказів	120	0	120	142	0	142	22	0	22
2.4	кількість розроблених платіжних доручень	846	4	850	787	8	795	-59	4	-55
2.5	кількість своєчасно підготовлених та доведених до устанів довідок	874	143	1017	614	132	746	-260	-11	-271

2.6	кількість проведених перевірок	40	0	40	43	0	43	3	0	3
2.7	кількість перевірених кошторисів	39	0	39	67	0	67	28	0	28
2.8	кількість підготовлених розпоряджень на фінансування	364	124	488	504	75	579	140	-49	91
2.9	витрати на транспортний засіб	25,6	4,4	30	22,5	6,1	28,6	-3,1	1,7	-1,4
				0			0	0	0	0

п.2.1.-відбулось збільшення своєчасно підготовленої інформації за рахунок інформацій надісланих установам вищого рівня засобами електронного зв'язку без реєстрації у журналі вихідної кореспонденції; п.2.2.-збільшилась кількість рахунків у зв'язку з збільшенням кількості субвенцій, отриманих з Державного бюджету; п 2.3.- зростання кількості розроблених проектів рішень, наказів пояснюється запровадженням програмноцільового методу (55 наказів за 2018 рік); п.2.4- кількість платіжних доручень зменшилась через меншу кількість заказів на фінансування; п 2.5 - кількість розроблених довідок зменшилося за рахунок якісного планування бюджету ( даний показник є показником зворотнього значення, тому зменшення обсягу є позитивним фактором); п. 2.6 - кількість проведених перевірок збільшилась за рахунок зростання перевірених дошкільних закладів; п 2.7. -зростання кількості перевірених кошторисів відбулося за рахунок збільшення кодів прогамної класифікації по головним розпорядникам; 2.8. -зростання кількості розпоряджень на фінансування пояснюється збільшенням кількості субвенцій з Державного бюджету та обмеженим терміном її перерахування головним розпорядникам коштів, необхідністю оператив

соціально-культурної сфери та інфраструктури міста; 2.9. - зменшення витрат на транспортний засіб пояснюється придбанням ПММ двічі на рік за фіксованою ціною ( даний показник є показником зворотнього значення, тому зменшення обсягу є позитивним фактором).

<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
3.1	середні витрати на транспортний засіб	25,6	4,4	30	22,5	6,1	28,6	-3,1	1,7	-1,4
3.2	середня кількість своєчасно підготовленої аналітичної інформації на 1 посадову особу	93	0	93	93	0	93	0	0	0
3.3	середня кількість рахунків, що обслуговується на 1 посадову особу	5	2	7	5	2	7	0	0	0

3.4	середня кількість розроблених проектів рішень, наказів на 1 посадову особу	9	0	9	10	0	10	1	0	1
3.5	середня кількість розроблених платіжних доручень на 1 посадову особу	60	0	60	53	1	54	-7	1	-6
3.6	середня кількість своєчасно підготовлених та доведених бюджетним установам довідок на 1 посадову особу	62	10	72	44	9	53	-18	-1	-19
3.7	середня кількість проведених перевірок на 1 посадову особу	3	0	3	3	0	3	0	0	0
3.8	середня кількість перевірених кошторисів на 1 посадову особу	3	0	3	5	0	5	2	0	2
3.9	середня кількість підготовлених розпоряджень на фінасування на 1 посадову особу	26	9	35	36	5	41	10	-4	6

3.10	Витрати на утримання 1 штатної одиниці	203,7	0,0	203,7	203,7	0,0	203,7	0,0	0,0	0,0
------	--	-------	-----	-------	-------	-----	-------	-----	-----	-----

п.3.1 - зменшення середніх витрат на транспортних засіб пояснюється придбанням ПММ двічі на рік за фіксованою ціною (даний показник є показником зворотнього значення, тому зменшення обсягу є позитивним фактором); п.3.4.Збільшення середньої кількості розроблених проектів рішень, наказів пояснюється запровадженням програмноцільового методу (по 4 накази на посадову особу за 2018 рік); п.3.5. - середня кількість платіжних доручень на одну одиницю зменшилась через меншу кількість заказів на фінансування по апарату управління; п.3.6.- середня кількість розроблених довідок на одну посадову особу зменшилась за рахунок якісного планування бюджету (даний показник є показником зворотнього значення, тому зменшення обсягу є позитивним фактором); п.3.8.- зростання середньої кіцлькості перевірених кошторисів відбулося за рахунок збільшення кодів програмної класифікації по головним розпорядникам; 3.9 -зростання середньої кількості розпоряджень на фінансування пояснюється збільшенням кількості субвенцій з Державного бюджету та обмеженням терміном її перерахування головним розпорядникам коштів, необхідністю оперативного фінансування об'єктів соціально-культурної сфери та інфраструктури міста;

Середній індекс виконання показників ефективності розраховано, як сума співвідношень фактичних та планових значень всіх показників ефективності на кількість показників ефективності і складає 103 балів

4.	якості									
4.1	частка вчасно виконаних доручень у загальній кількості	100		100	100		100	0	0	0
4.2	чвстка задоволених звернень, заяв, скарг, у загальному обсязі	100		100	100		100	0	0	0
4.3	частка прийнятих рішень, наказів у загальній кількості розроблених	100		100	100		100	0	0	0

Середній індекс виконання показників якості розраховано, як сума співвідношень фактичних та планових значень всіх показників якості на кількість показників якості і складає 100 балів

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

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

№ з/п	Показники	Попередній рік (2017 рік)			Звітний рік (2018 рік)			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом	загальний	спеціальний	разом

<b>Програма 3710160: Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах</b>										
1.	Видатки (надані кредити)	0,000	0,000	0,000	3 258,700	6,100	3 264,800	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
Обсяги, в порівнянні з 2017 роком, збільшилися в зв'язку з потребою										
	в т.ч.									
	Забезпечення надання інших видатків на соціальний захист ветеранів війни та праці	0,000		0,000	3 258,700	6,100	3 264,800	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
Обсяги, в порівнянні з 2017 роком, збільшилися в зв'язку з потребою										
1.	<b>затрат</b>									
	Кількість штатних одиниць	0		0	16		16	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	Кількість посадових осіб задіяних у бюджетному процесі			0	14		14	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	Кількість транспортних засобів			0	1		1	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
				0,0	14,0		14,0	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
				0	1		1	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
2.	<b>продукту</b>									
	кількість своєчасно підготовленої інформації протягом року			0	1 305	0,0	1305	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	кількість рахунків задіяних у бюджетному процесі			0	70	32,0	102	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	кількість розроблених проектів рішень, наказів			0	142	0,0	142	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!



	кількість розроблених платіжних доручень			0	787	8,0	795	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	кількість своєчасно підготовлених та доведених до установ довідок			0	614	132,0	746	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	кількість проведених перевірок			0	43	0,0	43	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	кількість перевічених кошторисів			0	67	0,0	67	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	кількість підготовлених розпоряджень на фінансування			0	504	75,0	579	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	витрати на транспортний засіб			0	23	6,1	29	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
				0	0		0	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
	середні витрати на транспортний засіб	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!	23	6	29	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	середня кількість своєчасно підготовленої аналітичної інформації на 1 посадову особу			0	93	0	93	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	середня кількість рахунків, що обслуговується на 1 посадову особу			0	5	2	7	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	середня кількість розроблених проектів рішень, наказів на 1 посадову особу			0	10	0	10	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	середня кількість розроблених платіжних доручень на 1 посадову особу			0	53	1	54	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!

середня кількість своєчасно підготовлених та доведених бюджетним установам довідок на 1 посадову особу			0	44	9	53	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
середня кількість проведених перевірок на 1 посадову особу			0	3	0	3	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
середня кількість перевірених кошторисів на 1 посадову особу			0	5	0	5	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
середня кількість підготовлених розпоряджень на фінансування на 1 посадову особу			0	36	5	41	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
Витрати на утримання 1 штатної одиниці				203,7	0,0	203,7	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!

<b>4.</b>	<b>якості</b>								
	частка вчасно виконаних доручень у загальній кількості		0	100		100	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	частка задоволених звернень, заяв, скарг, у загальному обсязі		0	100		100	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!
	частка прийнятих рішень, наказів у загальній кількості розроблених		0	100		100	#ДЕЛ/0!		#ДЕЛ/0!

За умови застосування програмно-цільового методу з 2018 року і відсутності даних показників за 2017 рік, беремо середній індекс порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів -0,85, або 15 балів

#### 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
<b>1</b>	<b>Надходження всього:</b>	<b>x</b>				<b>x</b>	<b>x</b>
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету по спеціальному фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
<b>1</b>	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	<b>x</b>				<b>x</b>	<b>x</b>
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							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму 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							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						
2.1	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>		<b>x</b>				<b>x</b>
						<b>x</b>	<b>x</b>

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

**Фінансових порушень за результатами контрольних заходів не виявлено**

---

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

**Має місце дебіторська заборгованість станом на 01.01.2018 та 01.01.2019 - передплата за періодичні видання.**

---

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми **Дана програма залишається актуальною для подальшої її реалізації**

---

ефективності бюджетної програми **даний напрямок забезпечує здійснення фінансовим управлінням наданих законодавством повноважень у сфері фінансів**

---

корисності бюджетної програми **здійснення фінансовим управлінням наданих законодавством повноважень у сфері фінансів**


---

довгострокових наслідків бюджетної програми **Результати програми будуть використовуватися і після її реалізації**

---

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

Керівник бухгалтерської служби

  
(підпис)

Л. І. БЕЛІНСЬКА