

Додаток
до Інструкції щодо здійснення оцінки
ефективності бюджетних програм
головними розпорядниками коштів
бюджету Диканської селищної
територіальної громади
(пункт 2 розділу IV)

РЕЗУЛЬТАТИ ОЦІНКИ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

- | | | | | |
|----|--|---|---|---|
| 1. | <u>Фінансове управління Диканської селищної ради</u>
(найменування головного розпорядника коштів бюджету селищної територіальної громади) | <u>37</u>
(код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | <u>43912691</u>
(код за ЄДРПОУ) | <u>16557000000</u>
(код бюджету) |
| 2. | <u>Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах</u>
(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) | <u>3710160</u>
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | <u>0160</u>
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) | <u>0111</u>
(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) |
| 3. | Ціль державної політики Організація, координація та управління бюджетним процесом на території Диканської селищної територіальної громади
Мета бюджетної програми: Керівництво та управління бюджетом Диканської селищної територіальної громади, організація бюджетного процесу в частині планування та виконання бюджету.
Завдання бюджетної програми:
1) Здійснення фінансовим управлінням Диканської селищної ради наданих законодавством повноважень у сфері складання, виконання бюджету, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади | | | |
| 4. | Видатки / надання кредитів | | | |

4.1 Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів

(грн)					
Напрями використання бюджетних коштів	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6
ВСЬОГО за бюджетною програмою,	1 880 950,00	1 884 950,00	1 875 673,00	+4 000,00	-9277,00
у тому числі: загальний фонд	1 880 950,00	1 884 950,00	1 874 413,00	+4 000,00	-10 537,00
спеціальний фонд	0	0	1 260,00	0	+1260,00
Напрямок 1, Здійснення фінансовим управлінням Диканської селищної ради наданих законодавством повноважень у сфері складання, виконання бюджету, контролю за витратами коштів розпорядниками бюджетних коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади, всього	1 880 950,00	1 884 950,00	1 875 673,00	+4 000,00	-9277,00
у тому числі: загальний фонд	1 880 950,00	1 884 950,00	1 874 413,00	+4 000,00	-10 537,00
спеціальний фонд	0	0	1 260,00	0	+1260,00

Пояснення щодо відхилень: відхилення показників за колонкою 5 пояснюються потребою у додаткових коштах загального фонду у сумі 4000,00 грн. по КЕКВ 2273 для забезпечення оплати комунальних послуг по електроенергії у зв'язку з підвищенням тарифів протягом року. Відхилення показників за колонкою 6 за загальним фондом на суму 10 537,00 грн. пояснюється тим, що витрати на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, та оплата послуг (крім комунальних) у 2022 році здійснювалася відповідно до обмежень встановлених постановою КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами), а також економією енергоресурсів, внаслідок чого витрати на комунальні послуги та енергоносії зменшилися, за спеціальним фондом відхилення пояснюється надходженням коштів за іншими джерелами власних надходжень у вигляді грантів та дарунків на суму 1260,00 грн., які не впливають на результативні показники бюджетної програми.

4.2 Видатки / надання кредитів за кодами економічної класифікації видатків/класифікації кредитування

(грн)

КЕКВ/ ККК	План		План зі змінами		Факт		Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)		Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)	
	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2111	1405700,00	0	1443075,00	0	1443034,00	0	+37375,00	0	-41,00	0
2120	309250,00	0	319323,00	0	319285,00	0	+10073,00	0	-38,00	0
2210	50000,00	0	48402,00	0	44923,00	1260,00	-1598,00	0	-3479,00	+1260,00
2240	50000,00	0	40250,00	0	39617,00	0	-9750,00	0	-633,00	0
2250	3600,00	0	0	0	0	0	-3600,00	0	0	0
2272	600,00	0	600,00	0	340,00	0	0	0	-260,00	0
2273	15900,00	0	14900,00	0	14071,00	0	-1000,00	0	-829,00	0
2274	43000,00	0	18000,00	0	13143,00	0	-25000,00	0	-4857,00	0
2275	400,00	0	400,00	0	0	0	0	0	-400,00	0
2282	2000,00	0	0,00	0	0	0	-2000,00	0	0	0
2800	500,00	0	0	0	0	0	-500,00	0	0	0
ВСЬОГО	1880950,00	0	1884950,00	0	1874413,00	1260,00	+4000,00	0	-10537,00	+1260,00

Кількість змін до плану 8, з них змін на підставі пропозицій головного розпорядника 8.

Пояснення щодо відхилень: відхилення показників за колонкою 8 пояснюються потребою у додаткових коштах загального фонду у сумі 4000,00 грн. за КЕКВ 2273 для забезпечення оплати комунальних послуг по електроенергії, у зв'язку з підвищенням тарифів протягом року. Зміни в межах КЕКВ пояснюються змінами внесеними в ході більш раціонального перерозподілу видатків. Відхилення показників за

колонкою 10 та 11 за загальним фондом на суму 10537,00 грн. пояснюється тим, що витрати на оплату предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, та оплата послуг (крім комунальних) у 2022 році здійснювалася відповідно до обмежень встановлених постановою КМУ від 09.06.2021 року № 590 (зі змінами), а також економією енергоресурсів, внаслідок чого витрати на комунальні послуги та енергоносії зменшилися; а спеціальним фондом відхилення пояснюється надходженням коштів за іншими джерелами власних надходжень у вигляді грантів та дарунків на суму 1260,00 грн., які не впливають на результативні показники бюджетної програми..

5. Стан фінансової дисципліни

(грн)

КЕКВ/ ККК	Дебіторська заборгованість			Кредиторська заборгованість		
	на початок звітного року	на кінець звітного року		на початок звітного року	на кінець звітного року	
		усього	з неї прострочена		усього	з неї прострочена
1	2	3	4	5	6	7
ВСЬОГО за бюджетною програмою	3240,00	0	0	0	0	0
Загальний фонд, усього	3240,00	0	0	0	0	0
КЕКВ/ККК	0	0	0	0	0	0
2210	3240,00	0	0	0	0	0
Спеціальний фонд, усього	0	0	0	0	0	0
КЕКВ/ККК	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо наявності та збільшення обсягів дебіторської та кредиторської заборгованостей: На початок звітного року наявна дебіторська заборгованість у сумі 3240,00 грн. за КЕКВ 2210 - підписка періодичних видань на 2022 рік, яка протягом року була списана на підставі Актів та віднесена на фактичні видатки установи. На кінець 2022 року дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.						

6. Результативні показники

6.1 Результативні показники за напрямками використання бюджетних коштів

Результативні показники	План	План зі змінами	Факт	Відхилення плану зі змінами від плану (+/-)	Відхилення факту від плану зі змінами (+/-)
1	2	3	4	5	6

Напряом 1 Здійснення фінансовим управлінням Диканської селищної ради наданих законодавством повноважень у сфері складання, виконання бюджету, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади					
Кількість штатних одиниць (од.)	6,00	6,00	6,00	0	0
Кількість прийнятих нормативно-правових актів, наказів з основної діяльності (од.)	35,00	35,00	13,00	0	-22,00
Кількість отриманих листів, доручень, звернень, заяв, скарг (од.)	750,00	750,00	1188,00	0	+438,00
Кількість підготовлених проектів рішень сесій, виконавчого комітету, розпоряджень селищного голови (од.)	20,00	20,00	38,00	0	+18,00
Кількість створених розпоряджень про виділення коштів із загального та спеціального фонду селищного бюджету, платіжних доручень (од.)	350,00	350,00	432,00	0	+82,00
Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису селищного бюджету та помісячного розпису асигнувань загального та спеціального фонду (од.)	300,00	300,00	347,00	0	+47,00
Кількість проведених перевірок правильності складання та затвердження кошторисів, планів асигнувань та штатних розписів розпорядників бюджетних коштів (од.)	11,00	11,00	9,00	0	-2,00
Проведення нарад, інших заходів (од.)	6,00	6,00	2,00	0	-4,00
Витрати на утримання однієї штатної одиниці (тис.грн.)	313,5	314,20	312,40	+0,70	-1,80
Кількість прийнятих нормативно-правових актів, наказів з основної діяльності на одну посадову особу (од.)	5,80	5,80	2,17	0	-3,63
Кількість виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг на одну посадову особу (од.)	125,00	125,00	198,00	0	+73,00
Кількість підготовлених проектів рішень сесій, виконавчого комітету, розпоряджень селищного голови на одну посадову особу (од.)	3,30	3,30	6,33	0	+3,03
Кількість створених розпоряджень про виділення коштів із	58,30	58,30	72,00	0	+13,70

загального та спеціального фонду селищного бюджету, платіжних доручень на одну посадову особу (од.)					
Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису селищного бюджету та помісячного розпису асигнувань загального та спеціального фонду на одну посадову особу (од.)	50,00	50,00	57,83	0	+7,83
Кількість проведених перевірок правильності складання та затвердження кошторисів, планів асигнувань та штатних розписів розпорядників бюджетних коштів на одну посадову особу (од.)	1,80	1,80	1,50	0	-0,30
Кількість проведених нарад, інших заходів на одну посадову особу (од.)	1,00	1,00	0,33	0	-0,67
Відсоток вчасно виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг (відс.)	100,00	100,00	100,00	0	0
Пояснення щодо досягнення запланованих результатів, в тому числі щодо публічних послуг : відхилення показників відображених у колонках 5 і 6 - основним чинником відхилень є введення воєнного стану в країні та великою кількістю звернень розпорядників та одержувачів коштів, які утримуються з бюджету Диканської селищної територіальної громади щодо виділення додаткових коштів та перерозподілу видатків, враховуючи нові потреби в непередбачених видатках.					

6.2 Результативні показники у порівнянні з результативними показниками попереднього року

Напрями використання бюджетних коштів/результативні показники	2021 рік (факт за рік, що передувє звітному)			2022 рік (факт за звітний рік)			Відхилення (+/-)		
	всього	загальний фонд	спеціальний фонд	всього	загальний фонд	спеціальний фонд	всього	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Напряма 1, Здійснення фінансовим управлінням Диканської селищної ради наданих законодавством повноважень у сфері складання, виконання бюджету, контролю за витрачанням коштів	1666776,00	1641776,00	25000	1875673,00	1874413,00	1260,00	+208897,24	+232637,24	-23740,00

розпорядниками бюджетних коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади грн									
Кількість штатних одиниць (од.)	6,00	6,00	0	6,00	6,00	0	0	0	0
Кількість прийнятих нормативно-правових актів, наказів з основної діяльності (од.)	39,00	39,00	0	13,00	13,00	0	-26,00	-26,00	0
Кількість отриманих листів, доручень, звернень, заяв, скарг (од.)	852,00	852,00	0	1188,00	1188,00	0	+336,00	+336,00	0
Кількість підготовлених проектів рішень сесій, виконавчого комітету, розпоряджень селищного голови (од.)	65,00	65,00	0	38,00	38,00	0	-27,00	-27,00	0
Кількість створених розпоряджень про виділення коштів із загального та спеціального фонду селищного бюджету, платіжних доручень (од.)	402,00	402,00	0	432,00	432,00	0	+30,00	+30,00	0
Кількість підготовлених довідок про внесення змін до розпису селищного бюджету та помісячного розпису асигнувань загального та спеціального фонду (од.)	853,00	853,00	0	347,00	347,00	0	-506,00	-506,00	0
Кількість проведених	9,00	9,00	0	9,00	9,00	0	0	0	0

перевірок правильності складання та затвердження кошторисів, планів асигнувань та штатних розписів розпорядників бюджетних коштів (од.)									
Проведення нарад, інших заходів (од.)	7,00	7,00	0	2,00	2,00	0	-5,00	-5,00	0
Витрати на утримання однієї штатної одиниці (тис.грн.)	277,80	273,60	4,20	312,40	312,40	0	+34,60	+38,80	-4,20
Кількість прийнятих нормативно-правових актів, наказів з основної діяльності на одну посадову особу (од.)	6,50	6,50	0	2,17	2,17	0	-4,33	-4,33	0
Кількість виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг на одну посадову особу (од.)	142,00	142,00	0	198,00	198,00	0	+56,00	+56,00	0
Кількість підготовлених проектів рішень сесій, виконавчого комітету, розпоряджень селищного голови на одну посадову особу (од.)	10,80	10,80	0	6,33	6,33	0	-4,47	-4,47	0
Кількість створених розпоряджень про виділення коштів із загального та спеціального фонду селищного бюджету, платіжних доручень на одну посадову особу (од.)	67,00	67,00	0	72,00	72,00	0	+5,00	+5,00	0
Кількість підготовлених довідок про внесення змін до	142,20	142,20	0	57,83	57,83	0	-84,37	-84,37	0

розпису селищного бюджету та помісячного розпису асигнувань загального та спеціального фонду на одну посадову особу (од.)									
Кількість проведених перевірок правильності складання та затвердження кошторисів, планів асигнувань та штатних розписів розпорядників бюджетних коштів на одну посадову особу (од.)	1,50	1,50	0	1,50	1,50	0	0	0	0
Кількість проведених нарад, інших заходів на одну посадову особу (од.)	1,20	1,20	0	0,33	0,33	0	-0,87	-0,87	0
Відсоток вчасно виконаних листів, доручень, звернень, заяв, скарг (відс.)	100,00	100,00	0	100,00	100,00	0	0	0	0

Пояснення щодо запланованих результатів, в тому числі щодо публічних послуг:

Пояснення щодо змін у структурі напрямів використання бюджетних коштів: На відхилення показників за видатками бюджетної програми за КПКВК МБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» вплинули зміни, які внесені у серпні 2021 року до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006р. № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів» (зі змінами) та підвищення тарифів за комунальними послугами порівняно з 2021 роком. На результативні показники вплинули введення воєнного стану в країні та як наслідок велика кількість звернень розпорядників та одержувачів коштів, які утримуються з бюджету Диканської селищної територіальної громади щодо виділення додаткових коштів та перерозподілу видатків, враховуючи нові потреби в непередбачених видатках. З боку фінансового управління на зменшення показників вплинув більш раціональний підхід до створення довідок про внесення змін до планових показників.

7. Інформація про результати контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства

№ з/п	Найменування контрольного заходу	Пропозиції за результатами контрольного заходу	Стан врахування пропозицій за результатами контрольного заходу
1	2	3	4
-	-	-	-
-	-	-	-

8. Узагальнений висновок про ефективність бюджетної програми: Бюджетна програма за КПКВКМБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» є ефективною та виконана в повній мірі. Завдання бюджетної програми щодо здійснення фінансовим управлінням Диканської селищної ради наданих законодавством повноважень у сфері складання, виконання бюджету, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади забезпечують виконання фінансовим органом своїх основних функцій визначених нормативно-правовими актами.

Планування показників бюджетної програми проведене з урахуванням усіх потреб для її виконання, протягом звітнього періоду було внесено 8 змін до плану, у зв'язку з виробничою потребою більш раціонального використання бюджетних коштів та внесена 1 зміна до Паспорта бюджетної програми (потреба в додаткових коштах для забезпечення оплати комунальних послуг по електроенергії, у зв'язку з підвищенням тарифів протягом року).

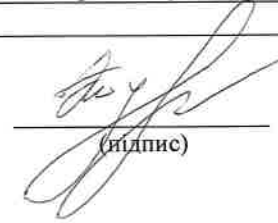
В цілому реалізація даної бюджетної програми забезпечила в повній мірі досягнення цілі державної політики – організація, координація та управління бюджетним процесом на території Диканської селищної територіальної громади.

9. Заходи з підвищення ефективності бюджетної програми

№ з/п	Напрямок підвищення ефективності бюджетної програми	Захід
1	2	3
1	Здійснення фінансовим управлінням Диканської селищної ради наданих законодавством повноважень у сфері складання, виконання бюджету, контролю за витрачанням коштів розпорядниками бюджетних коштів бюджету Диканської селищної територіальної громади	<ul style="list-style-type: none"> - Контроль за дотриманням фінансової дисципліни учасниками бюджетного процесу шляхом проведення аналізу за своєчасним складанням та поданням бюджетних документів, поданням інформації розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів до фінансового управління, аналіз звернень розпорядників та одержувачів бюджетних коштів щодо потреб в додаткових коштах та перерозподілу видатків; - Проведення семінарів для розпорядників та одержувачів бюджетних коштів, що фінансуються з бюджету Диканської селищної територіальної громади; - Постійний аналіз та контроль за використанням коштів, що передбачені за бюджетною програмою

		КПКВКМБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» з метою безперервної роботи фінансового управління та недопущення виникнення дебіторської та кредиторської заборгованості.

Начальник управління



(підпис)

Тетяна ЖУРОВА
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ