

(пункт 4 розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012р.№13)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік**

1.	3700000	Фінансовий відділ Нижньотеплівської сільської військової адміністрації			45125404
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	3710000	Фінансовий відділ Нижньотеплівської сільської військової адміністрації			45125404
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	1252100000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

**Організаційне, інформаційно - аналітичне та матеріально - технічне забезпечення діяльності фінансового відділу Нижньотеплівської сільської військової адміністрації**

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	1 542,61	0,00	1 542,61	957,85	0,00	957,85	-584,75	0,00	-584,75
1.1	Оплата праці та нарахування на заробітну плату	1 259,05	0,00	1 259,05	893,56	0,00	893,56	-365,49	0,00	-365,49
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникли внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з вакантною посадою.									
1.2	Оплата послуг (крім комунальних)	39,00	0,00	39,00	21,46	0,00	21,46	-17,54	0,00	-17,54
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникли внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з вакантною посадою.									
1.3	Забезпечення діяльності фінансового відділу	24,90	0,00	24,90	0,34	0,00	0,34	-24,56	0,00	-24,56
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникли внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби.									
1.4	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	219,66	0,00	219,66	42,49	0,00	42,49	-177,17	0,00	-177,17
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникли внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку з відсутністю фактичної потреби.									

## 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	0,000	X
в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
в т.ч.				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	Залишок на кінець року	X	0,000	X
в т.ч.				
3.1	власних надходжень	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	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" :

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Забезпечення діяльності фінансового відділу</b>										
<b>Затрат</b>										
	кількість штатних одиниць	3	0	3	2	0	2	-1	0	-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між затвердженим штатним розписом та фактичною чисельністю штатних одиниць виникла у зв'язку із вакантною посадою .										
<b>Продукту</b>										
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	680	0	680	680	0	680	0	0	0
<b>Ефективності</b>										
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	509	0	509	509	0	509	0	0	0
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	436,9	0	436,9	436,9	0	436,9	0	0	0
<b>Якості</b>										
	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв та їх загальна кількість	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникли внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку із вакантною посадою .										

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

Розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникли внаслідок неповного використання бюджетних коштів в зв'язку із відсутністю фактичної потреби .

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

(тис.грн)

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>684,13</b>	<b>0,00</b>	<b>684,13</b>	<b>957,85</b>	<b>0,00</b>	<b>957,85</b>	<b>40,01</b>	<b>0,00</b>	<b>40,01</b>
1.1	Забезпечення діяльності фінансового відділу	684,13	0,00	684,13	957,85	0,00	957,85	40,01	0,00	40,01
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Розбіжність між попереднім та звітним роками виникли внаслідок підняття заробітної плати, закуплення офісних столів та стільців.										
<b>Забезпечення діяльності фінансового відділу</b>										
<b>Затрат</b>										
	кількість штатних одиниць	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	199,00	0,00	199,00	199,00	0,00	199,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ефективності</b>										
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	60,00	0,00	60,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	342 063,79	0,00	342 063,79	478 926,31	0,00	478 926,31	40,01	0,00	40,01
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла у зв'язку з підняттям заробітної плати та закупівлі офісних столів та стільців.										
<b>Якості</b>										
	відсоток вчасно виконаних завдань	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв та їх загальна кількість	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)

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
<b>1.</b>	<b>Надходження всього:</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
<b>2.</b>	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
<b>2.1</b>	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>		<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>2.2</b>	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

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

Фінансових порушень не було .

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Запобігання виникненню заборгованості та її погашення.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма 3710160 є актуальною.

ефективності бюджетної програми

ефективність системи управління бюджетними коштами із наведенням інформації про своєчасність затвердження паспорта бюджетної програми та порядку використання бюджетних коштів.

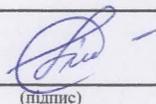
корисності бюджетної програми

корисності бюджетної програм забезпечено організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності відділу

довгострокових наслідків бюджетної

програма має довгострокову дію.

**Начальник**



(підпис)

Тетяна СЩУК

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

**Головний спеціаліст-бухгалтер**



(підпис)

Зеновія КІФОР

(Власне ім'я, ПРИЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік**

1.	<b>3700000</b>	<b>Фінансовий відділ Нижньотеплівської сільської військової адміністрації</b>	<b>45125404</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
2.	<b>3710000</b>	<b>Фінансовий відділ Нижньотеплівської сільської військової адміністрації</b>	<b>45125404</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
3.	<b>3717693</b>	<b>7693</b>	<b>0490</b>	<b>Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю</b>	<b>1252100000</b>
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

**Пріоритетні напрями дій на 2024 рік для здійснення найважливіших відтворених процесів в економічній, соціальній та інших сферах діяльності територіальної громади (резерв для подальшого перерозподілу)**

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>6 450,80</b>	<b>0,00</b>	<b>6 450,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 450,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 450,80</b>
1.1	Забезпечення фінансування поточних потреб і Нижньотеплівської сільської територіальної громади	6 450,80	0,00	6 450,80	0,00	0,00	0,00	-6 450,80	0,00	-6 450,80
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення виникли у зв'язку з відсутністю звернень;										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	<b>Залишок на початок року</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	<b>Надходження</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
в т.ч				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				



<b>Якості</b>									
відсоток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
відсоток (100)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)

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
<b>1.</b>	<b>Надходження всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
<b>2.</b>	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
<b>2.1</b>	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>		0,000	0,000	0,000	X	X
<b>2.2</b>	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X

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

фінансових порушень не було;

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Запобігання виникненню заборгованост;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма 3717693 є актуальною;

ефективності бюджетної програми

бюджетна програма є ефективною;

корисності бюджетної програми

бюджетна програма є корисна

довгострокових наслідків бюджетної

програма має довгострокову дію;

Начальник



(підпис)

Тетяна СЩУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний спеціаліст-бухгалтер



(підпис)

Зеновія КІФОР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2024 рік**

1.	3700000	Фінансовий відділ Нижньотеплівської сільської військової адміністрації			45125404
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	3710000	Фінансовий відділ Нижньотеплівської сільської військової адміністрації			45125404
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	3718500	8500	0180	Нерозподілені трансферти з державного бюджету	1252100000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

**Порядок та умови надання у 2024 році додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації.**

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	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>14 683,60</b>	<b>0,00</b>	<b>14 683,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14 683,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-14 683,60</b>
1.1	Забезпечення фінансування поточних потреб і Нижньотеплівської сільської територіальної громади	14 683,60	0,00	14 683,60	0,00	0,00	0,00	-14 683,60	0,00	-14 683,60
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: відхилення виникли у зв'язку з відсутністю потреби;										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис.грн)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
<b>1.</b>	<b>Залишок на початок року</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
<b>2.</b>	<b>Надходження</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>
в т.ч				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				



відсотки	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
----------	--------	------	--------	--------	------	--------	------	------	------

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

(тис.грн)

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.	<b>Надходження всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	X	0,000	0,000	0,000	X	X

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

фінансових порушень не було;

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дт та Кт заборгованість на початок та на кінець року відсутня;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

актуальності бюджетної програми полягає в тому, що на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації.

ефективності бюджетної програми

ефективності бюджетної програми : додержання законодавства ;

корисності бюджетної програми

корисності бюджетної програми: у 2024 році надання додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації.

довгострокових наслідків бюджетної

бюджетна програма є довгостроковою;

Начальник



(підпис)

Тетяна СЩУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний спеціаліст-бухгалтер



(підпис)

Зеновія КІФОР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)