

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2025 рік**

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

4. Мета бюджетної програми

Керівництво і управління у відповідній сфері бюджетних фінансів Нижньотеплівської сільської територіальної громади на 2023 -2027 роки.

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	Видатки (надані кредити)	1 144,63	0,00	1 144,63	1 040,34	0,00	1 040,34	-104,29	0,00	-104,29
1.1	Забезпечення діяльності фінансового відділу	1 144,63	0,00	1 144,63	1 040,34	0,00	1 040,34	-104,29	0,00	-104,29
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між затвердженими та касовими видатками виникла внаслідок неповного використання бюджетних коштів у зв'язку із вакантною посадою.									

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
	Затрат									
	кількість штатних одиниць	3	0	3	2	0	2	-1	0	-1
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Вакантна посада головного спеціаліста фінансового відділу Нижньотеплівської сільської військової адміністрації										
	Продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	660	0	660	660	0	660	0	0	0
	Ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	488	0	488	488	0	488	0	0	0
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	381,544	0	381,544	520,17	0	520,17	138,626	0	138,626
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність виникла у зв'язку із розподілом обов'язків між працівниками фінансового відділу, за рахунок вакансії витрати на одного працівника збільшено.										
	Якості									
	відсоток вчасно виконаних листів, звернень, заяв та їх загальна кількість	100	0	100	100	0	100	0	0	0

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

Розбіжність між затвердженим штатним розписом та фактичною чисельністю штатних одиниць виникла за рахунок вакансії головного спеціаліста.

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
1	Видатки (надані кредити)	0,96	0,00	0,96	1,04	0,00	1,04	8,61	0,00	8,61
1.1	Забезпечення діяльності фінансового відділу	0,96	0,00	0,96	1,04	0,00	1,04	8,61	0,00	8,61
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Розбіжність між попереднім та звітним роками виникла у зв'язку із збільшенням стимулюючих виплат										
	Затрат									
	кількість штатних одиниць	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	680,00	0,00	680,00	660,00	0,00	660,00	-2,94	0,00	-2,94
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між попереднім та звітним роками виникла у зв'язку із меншим обсягом отриманих листів.										
	Ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	509,00	0,00	509,00	488,00	0,00	488,00	-4,13	0,00	-4,13
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між попереднім та звітним роками виникла у зв'язку із меншим обсягом виконаних листів.										
	витрати на утримання однієї штатної одиниці	446,78	0,00	446,78	520,17	0,00	520,17	16,43	0,00	16,43

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між попереднім та звітним роками виникла в наслідок збільшення стимулюючих виплат за рахунок вакантної посади.											
Якості											
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
1.	Надходження всього:	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	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	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

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

Фінансових порушень не було у зв'язку із дотримання вимог фінансово-правових норм, податкового законодавства та правил ведення бухгалтерського обліку. Це свідчить про ефективний фінансовий контроль, належне оформлення розрахунків та своєчасне звітування.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дотримання встановлених законодавством, нормативно-правовими актами та внутрішніми положеннями правил щодо формування, розподілу та використання фінансових ресурсів. В умовах воєнного стану в Україні цей стан характеризується суворим контролем, фокусом на цільовому використанні коштів, а також стикається з викликами, пов'язаними з ризиками.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Актуальність полягає у впровадженні програмно-цільового методу, що передбачає оцінку ефективності та результативності бюджетних програм (показники затрат, продукту, ефективності та якості).

В умовах воєнного стану актуальною є оцінка ефективності програм для забезпечення прозорості та контролю за дотриманням бюджетного законодавства.

ефективності бюджетної програми

Програма містить показники, за якими фінансовий відділ, може оцінити ефективність використання бюджетних коштів. Це дозволяє уникнути нецільового використання та підвищити якість управління фінансами.

корисності бюджетної програми

Корисність бюджетної програми 3710160 полягає у забезпеченні ефективного управління публічними фінансами, спрямованого на досягнення конкретних результатів у соціально-економічному розвитку громади.

довгострокових наслідків бюджетної

Довгостроковість бюджетної програми, яку реалізує фінансовий відділ, полягає у стратегічному плануванні фінансових ресурсів та спрямуванні їх на досягнення результатів, що виходять за межі одного бюджетного року.

Довгостроковість також пов'язана з розробкою та фінансуванням стратегій розвитку громади, де фінансовий відділ визначає обсяги та джерела фінансування на перспективу.

Начальник

(підпис)

Тетяна СПЦУК

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний спеціаліст-бухгалтер

(підпис)

Зеновія КІФОР

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)