

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1. **3700000** Фінансовий відділ Вовчанської міської ради  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2. **3710000** Фінансовий відділ Вовчанської міської ради  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **3710160** 0111 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах  
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

#### 4. Мета бюджетної програми:

Керівництво і управління у відповідній сфері

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

##### 5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	1 379 800,00	0,00	1 379 800,00	1 349 984,00	0,00	1 349 984,00	-29 816,00	0,00	-29 816,00
1	<i>Забезпечення діяльності фінансового відділу Вовчанської міської ради</i>	1 379 800,00	0,00	1 379 800,00	1 349 984,00	0,00	1 349 984,00	-29 816,00	0,00	-29 816,00

виконано по бюджетній програмі менше, у зв'язку із невикористанням коштів на придбання предметів, матеріалів, оплату послуг та фактично нарахованою з/п

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	0,00	0,00	0,00
3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

##### 5.3 Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Забезпечення діяльності фінансового відділу Вовчанської міської ради										
<b>Затрат</b>										
1	кількість штатних одиниць	5,00	0,00	5,00	2,00	0,00	2,00	-3,00	0,00	-3,00
відпустки без збереження з/п - 2 шт.од.; вакансія - 1 шт. од.										
<b>Продукту</b>										
2	кількість підготовлених проєктів розпоряджень по місцевому бюджету	20,00	0,00	20,00	24,00	0,00	24,00	4,00	0,00	4,00
фактично підготовлено більше проєктів розпоряджень ніж планувалось										
3	кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів	240,00	0,00	240,00	281,00	0,00	281,00	41,00	0,00	41,00
фактично виконано більше розпоряджень на фінансування ніж планувалось										
4	кількість підготовлених довідок про зміни до розпису	100,00	0,00	100,00	293,00	0,00	293,00	193,00	0,00	193,00
фактично підготовлено більше довідок про зміни до бюджету ніж планувалось										

	<b>Ефективності</b>									
5	кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів в розрахунку на одну штатну одиницю	48,00	0,00	48,00	141,00	0,00	141,00	93,00	0,00	93,00
фактичне навантаж. на 1 факт.зайн.шт.од. більше за рах.відсутності працівників										
6	кількість підготовлених довідок про зміни до розпису в розрахунку на одну штатну одиницю	20,00	0,00	20,00	147,00	0,00	147,00	127,00	0,00	127,00
фактичне навантаж. на 1 факт.зайн.шт.од. більше за рах.відсутності працівників										
7	кількість підготовлених проєктів розпоряджень по місцевому бюджету в розрахунку на одну штатну одиницю	4,00	0,00	4,00	12,00	0,00	12,00	8,00	0,00	8,00
фактичне навантаж. на 1 факт.зайн.шт.од. більше за рах.відсутності працівників										
	<b>Якості</b>									
8	Частка кількості підготовлених проєктів розпоряджень по місцевому бюджету	100,00	0,00	100,00	120,00	0,00	120,00	20,00	0,00	20,00
відс. викон. перевищ. плановий через більшу кількість факт. виконаних завдань										
9	Частка кількості підготовлених розпоряджень на виділення коштів	100,00	0,00	100,00	117,00	0,00	117,00	17,00	0,00	17,00
відс. викон. перевищ. плановий через більшу кількість факт. виконаних завдань										
10	Частка кількості підготовлених довідок про зміни до розпису	100,00	0,00	100,00	293,00	0,00	293,00	193,00	0,00	193,00
відс. викон. перевищ. плановий через більшу кількість факт. виконаних завдань										

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>893 232,00</b>	<b>0,00</b>	<b>893 232,00</b>	<b>1 349 984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 349 984,00</b>	<b>151,13</b>	<b>0,00</b>	<b>151,13</b>
1	<i>Забезпечення діяльності фінансового відділу Вовчанської міської ради</i>	893 232,00	0,00	893 232,00	1 349 984,00	0,00	1 349 984,00	151,13	0,00	151,13
виконання у звітному році більше ніж у попередньому, у зв'язку із переведенням працівників на інші посади, збільшенням вартості оплати послуг за користування програмою тощо										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість штатних одиниць	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	100,00	0,00	100,00
	<b>Продукту</b>									
2	кількість підготовлених проєктів розпоряджень по місцевому бюджету	31,00	0,00	31,00	24,00	0,00	24,00	77,42	0,00	77,42
3	кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів	338,00	0,00	338,00	281,00	0,00	281,00	83,14	0,00	83,14
4	кількість підготовлених довідок про зміни до розпису	237,00	0,00	237,00	293,00	0,00	293,00	123,63	0,00	123,63
	<b>Ефективності</b>									
5	кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів в розрахунку на одну штатну одиницю	169,00	0,00	169,00	141,00	0,00	141,00	83,43	0,00	83,43
у звітному році підготовлено менше розпоряджень на фінансування в порівнянні з попереднім										
6	кількість підготовлених довідок про зміни до розпису в розрахунку на одну штатну одиницю	119,00	0,00	119,00	147,00	0,00	147,00	123,53	0,00	123,53
у звітному році підготовлено більше довідок про зміни до бюджету в порівнянні з попереднім										
7	кількість підготовлених проєктів розпоряджень по місцевому бюджету в розрахунку на одну штатну одиницю	16,00	0,00	16,00	12,00	0,00	12,00	75,00	0,00	75,00
у звітному році підготовлено менше проєктів розпоряджень про внесення змін до бюджету в порівнянні з попереднім										
	<b>Якості</b>									
8	Частка кількості підготовлених проєктів розпоряджень по місцевому бюджету	124,00	0,00	124,00	120,00	0,00	120,00	96,77	0,00	96,77
частка підготовлених проєктів розпоряджень про внесення змін до бюджету у звітному році менша, у зв'язку із зменшенням кількості виконаних завдань										
9	Частка кількості підготовлених розпоряджень на виділення коштів	147,00	0,00	147,00	117,00	0,00	117,00	79,59	0,00	79,59
частка підготовлених розпоряджень на фінансування у звітному році менша, у зв'язку із зменшенням кількості виконаних завдань										
10	Частка кількості підготовлених довідок про зміни до розпису	139,00	0,00	139,00	293,00	0,00	293,00	210,79	0,00	210,79
частка підготовлених довідок про зміни до бюджету у звітному році більша, у зв'язку із збільшенням кількості виконаних завдань										

## 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	гривень		
					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	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

## 5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення відсутні

## 5.7 Стан фінансової дисципліни:

Дотримано вимоги фінансово-бюджетної дисципліни

## 6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Програма є актуальною і вкрай важливою для її подальшої реалізації, оскільки саме через дану бюджетну програму реалізується бюджетний процес територіальної громади

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Бюджетна програма є корисною, бо саме через її реалізацію забезпечується управління бюджетним процесом

довгострокових наслідків бюджетної програми

Реалізація бюджетної програми в перспективі дасть можливість забезпечити управління бюджетним процесом громади

Головний спеціаліст-бухгалтер

\_\_\_\_\_ Галина ДІДКІВСЬКА  
(підпис)