

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
**за 2023 рік**

<b>1.</b>	<b>0200000</b>	<b>Виконавчий комітет Старобільської міської ради Луганської області</b>	<b>04051833</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>2.</b>	<b>0210000</b>	<b>Виконавчий комітет Старобільської міської ради Луганської області</b>	<b>04051833</b>		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за ЄДРПОУ)		
<b>3.</b>	<b>0210150</b>	<b>0150</b>	<b>0111</b>	<b>Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської пал</b>	<b>1252800000</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:

**Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності**

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>6 801,046</b>	<b>322,602</b>	<b>7 123,648</b>	<b>6 023,309</b>	<b>147,602</b>	<b>6 170,911</b>	<b>-777,737</b>	<b>-175,000</b>	<b>-952,737</b>
1.1	Видатки розвитку крім власних надходжень бюджетних установ	0,000	200,000	200,000	0,000	25,000	25,000	0,000	-175,000	-175,000
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишок плану у зв'язку з тим, що відбулась економія коштів									
1.2	Видатки, проведені за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень	0,000	122,602	122,602	0,000	122,602	122,602	0,000	0,000	0,000
1.3	Інші поточні видатки	165,000	0,000	165,000	91,810	0,000	91,810	-73,190	0,000	-73,190
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишок плану у зв'язку з тим, що відбулась економія коштів на придбання предметів, матеріалів та виконання робіт, послуг									
1.4	Оплата енергоносіїв та комунальні послуги	4,146	0,000	4,146	2,380	0,000	2,380	-1,766	0,000	-1,766
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишок плану у зв'язку з тим, що відбулась економія коштів									
1.5	Оплата праці ( з нарахуваннями)	6 631,900	0,000	6 631,900	5 929,119	0,000	5 929,119	-702,781	0,000	-702,781
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишок плану у зв'язку з тим, що відповідно до затвердженої структури та штатної чисельності апарату ради була наявні вакансії по штатним одиницям									

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: Причини відхилення касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника пояснюється тим, що триваючою широкомасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України та продовженням строку дії воєнного стану в Україні до 19 лютого 2024 року, навчання було переведено у дистанційному режимі на безкоштовних платформах порталу управління знаннями, без залучення фінансування, що призвело до економії бюджетних коштів.				

<b>2.</b>	<b>Надходження</b>	<b>322,602</b>	<b>147,602</b>	<b>-175,000</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	322.6022	147.6022	-175,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Причини відхилення касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника пояснюється тим, що триваючою широкомасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України та продовженням строку дії воєнного стану в Україні до 19 лютого 2024 року, навчання було переведено у дистанційному режимі на безкоштовних платформах порталу управління знаннями, без залучення фінансування, що призвело до економії бюджетних коштів.				
<b>3.</b>	<b>Залишок на кінець року</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>
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: -Причини відхилення касових видатків за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника пояснюється тим, що триваючою широкомасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України та продовженням строку дії воєнного стану в Україні до 19 лютого 2024 року, навчання було переведено у дистанційному режимі на безкоштовних платформах порталу управління знаннями, без залучення фінансування, що призвело до економії бюджетних коштів.				

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	<b>затрат</b>									
	загальний обсяг видатків	6 801 046,00	322602,2	7123648,2	6023308,64	147602,2	6170910,84	-777 737,36	-175 000,00	-952 737,36
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишку плану у зв'язку з тим, що відповідно до затвердженої структури та штатної чисельності виконавчого комітету та апарату ради була наявна вакансія по штатним одиницям, також відбулась економія коштів на придбання предметів, матеріалів та виконання робіт, послуг, енергоносіїв тощо									
	обсяг видатків на оплату праці	6 631 900,00	0,00	6 631 900,00	5928918,65	0,00	5928918,65	-702 981,35	0,00	-702 981,35
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відповідно до затвердженої структури та штатної чисельності апарату виконавчого комітету та ради наявна вакансія по штатним одиницям									
	кількість штатних одиниць	51,00	0,00	51,00	13,00	0,00	13,00	-38,00	0,00	-38,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відповідно до затвердженої структури та штатної чисельності апарату виконавчого комітету та ради наявна вакансія по штатним одиницям									
	<b>продукту</b>									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	21 000,00	0,00	21 000,00	2 853,00	0,00	2 853,00	-18 147,00	0,00	-18 147,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактична кількість прийнятих листів, звернень, згідно журналу реєстрації вхідної кореспонденції									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	3 500,00	0,00	3 500,00	75,00	0,00	75,00	-3 425,00	0,00	-3 425,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактична кількість нормативно-правових актів, згідно журналу реєстрації									
	<b>ефективності</b>									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	411,76	0,00	411,76	219,46	0,00	219,46	-192,30	0,00	-192,30
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	68,63	0,00	68,63	5,76	0,00	5,76	-62,87	0,00	-62,87
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці за місяць	11112,82	0,00	11112,82	38005,89	0,00	38005,89	26 893,07	0,00	26 893,07
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок									
	<b>якості</b>									
	забезпечення виконання наданих законодавством повноважень на території Старобільської міської територіальної громади	100,00	0,00	100,00	88,56	0,00	88,56	-11,44	0,00	-11,44
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок									

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

(тис.грн)

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1</b>	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>572,035</b>	<b>0,000</b>	<b>572,035</b>	<b>6 023,309</b>	<b>147,602</b>	<b>6 170,911</b>	<b>952,961</b>	<b>0,000</b>	<b>978,764</b>
1.1	Видатки розвитку крім власних надходжень бюджетних установ	0,000	0,000	0,000	0,000	25,000	25,000	0,000	0,000	0,000
1.2	Видатки, проведені за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень	0,000	0,000	0,000	0,000	122,602	122,602	0,000	0,000	0,000
1.3	Інші поточні видатки	196,489	0,000	196,489	91,810	0,000	91,810	-53,275	0,000	-53,275
1.4	Оплата енергоносіїв та комунальні послуги	0,000	0,000	0,000	2,380	0,000	2,380	0,000	0,000	0,000
1.5	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв	375,546	0,000	375,546	0,000	0,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000
1.6	Оплата праці ( з нарахуваннями)	0,000	0,000	0,000	5 929,119	0,000	5 929,119	0,000	0,000	0,000
	<b>затрат</b>									
	кількість штатних одиниць	56,00	0,00	56,00	13,00	0,00	13,00	-76,79	0,00	-76,79
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Значний вплив на результативні показники здійснило введення обмежувальних заходів, спричинених введенням на території України воєнного стану та зменшення штатних одиниць									
	обсяг видатків на оплату праці	19409652,94	0,00	19409652,94	5928918,65	0,00	5 928 918,65	-69,45	0,00	-69,45
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Значний вплив на результативні показники здійснило введення обмежувальних заходів, спричинених введенням на території України воєнного стану та зменшення штатних одиниць									
	загальний обсяг видатків	19 981 688,00	0,00	19 981 688,00	6023308,64	147602,2	6 170 910,84	-69,86	0,00	-69,12
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Значний вплив на результативні показники здійснило введення обмежувальних заходів, спричинених введенням на території України воєнного стану та зменшення штатних одиниць									
	<b>продукту</b>									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	1 740,00	0,00	1 740,00	2 853,00	0,00	2 853,00	63,97	0,00	63,97
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Значний вплив на результативні показники здійснило введення обмежувальних заходів, спричинених введенням на території України воєнного стану									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00	75,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Значний вплив на результативні показники здійснило введення обмежувальних заходів, спричинених введенням на території України воєнного стану									
	<b>ефективності</b>									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	0,00	0,00	0,00	219,46	0,00	219,46	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Значний вплив на результативні показники здійснило введення обмежувальних заходів, спричинених введенням на території України воєнного стану									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	31,07	0,00	31,07	5,76	0,00	5,76	-81,46	0,00	-81,46
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Значний вплив на результативні показники здійснило введення обмежувальних заходів, спричинених введенням на території України воєнного стану									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці за місяць	28883,41	0,00	28883,41	38005,89	0,00	38 005,89	31,58	0,00	31,58
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється введенням обмежувальних заходів, спричинених введенням на території України воєнного стану									
	<b>якості</b>									
	забезпечення виконання наданих законодавством повноважень на території Старобільської міської територіальної громади	57,09	0,00	57,09	88,56	0,00	88,56	55,12	0,00	55,12
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Динаміка результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється введенням обмежувальних заходів, спричинених введенням на території України воєнного стану									

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

Фінансові порушення відсутні

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська заборгованість за бюджетною програмою 0120150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» на 01.01.2024 р. складає – 14896,05 грн., яка в повному обсязі зареєстрована в органах державної казначейської служби, у тому числі по кодам економічної класифікації видатків, на 01.01.2024 року склала 14896,05 грн: КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» заборгованість станом на 01.01.2024 р. заборгованість складає 14896,05 грн., сума передоплати на 1 півріччя 2022р. (в т.ч. ПАТ «Укрпошта» - 13136,05 грн., ТОВ «МЦФЕР» - 1760,00 грн.).Кредиторська заборгованість за бюджетною програмою 0120150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» на 01.01.2024 року склала 0,00 грн.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 01.01.2024 р. прострочена кредиторська заборгованість склала 19664,50 грн (ФОП Семеніхін С.О. матеріали-714 грн, ТОВ «Інтер Пульс»-печатки- 4092 грн, ФОП Авраменко Г.О. господарські товари-13108,50 грн, ФОП Бойко Л.П. безперебійник-1750,00 грн).Заборгованість склалась у зв'язку з тим, що всі фізичні та юридичні особи знаходяться на окупованій території Луганської області і зв'язку з ними немає. Були написані запити до обслуговуючих банків, але підтвердження про ведення підприємницької діяльності на території України не має.

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» Прострочена кредиторська заборгованість на 01.01.2024 р. склала 15790,00 грн (ФОП Ляшенко Т.Ю. послуги по заправці картриджей -4940,00 грн, ФОП Радченко В.І. розміщення інформаційних матеріалів в засобах масової інформації-7500,00 грн, ТОВ «ТК «АЛЬФА ІП» послуги з постійного доступу к мережі Інтернет-1350.00 грн, ФОП Савицький Д.К. оцінка нежитлового приміщення- 2000,00 грн.). Заборгованість склалась у зв'язку з тим, що всі фізичні та юридичні особи знаходяться на окупованій території Луганської області і зв'язку з ними немає. Були написані запити до обслуговуючих банків, але підтвердження про ведення підприємницької діяльності на території України не має.КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» прострочена кредиторська заборгованість склала 138,10 грн. ( Львівське КЕПЗПіП відшкодування податку на землю за 2022 рік-138,10 грн).Дебіторська заборгованість за бюджетною програмою 0120150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» станом на 01.01.2024 року складає 2370,14 грн. Відповідно рішення Старобільської міської ради від 11.12.2020 № 2/3 «Про початок реорганізації сільських рад та їх виконавчих комітетів, територій яких увійшли до складу Старобільської міської територіальної громади, шляхом приєднання до Старобільської міської ради Луганської області та виконавчого комітету Старобільської міської ради Луганської області та рішення Старобільської міської ради від 29.01.2021 № 6/16 «Про затвердження передавальних актів» до Старобільської міської ради Луганської області та виконавчого комітету Старобільської міської ради Луганської області була передана дебіторська заборгованість по доходам яка складається з заборгованості орендарями орендної плати за оренду приміщень, розташованих в будівлях сільських рад, в т. ч:

нежитлове приміщення с. Підгорівка, вул. Чкалова, 128, орендар ПАТ «Укртелеком» договір оренди № 110/23 від 01.03.2007 року заборгованість 444,87 грн.;

нежитлове приміщення с. Калмиківка, вул. Аграрна, 25, орендар ПАТ «Укртелеком» договір оренди № 63Е300-27978/18 від 01.09.2018 року заборгованість 781,43 грн.;

нежитлове приміщення с. Лиман, вул. Дибка, 100, орендар ПАТ «Укртелеком» договір оренди № 63Е300-699/19 від 25.03.2019 року заборгованість 1143,84 грн.

Спеціальний фонд

Кредиторська заборгованість за бюджетною програмою 0120150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад» на 01.01.2024 р. складає 197,79 грн.

Відповідно рішення Старобільської міської ради від 11.12.2020 № 2/3 «Про початок реорганізації сільських рад та їх виконавчих комітетів, територій яких увійшли до складу Старобільської міської територіальної громади, шляхом приєднання до Старобільської міської ради Луганської області та виконавчого комітету Старобільської міської ради Луганської області та рішення Старобільської міської ради від 29.01.2021 № 6/16 «Про затвердження передавальних актів» до Старобільської міської ради Луганської області та виконавчого комітету Старобільської міської ради Луганської області була передана кредиторська заборгованість по доходам яка складається з переоплати орендарем орендної плати за оренду нежитлового приміщення в с. Проїждже вул. Шкільна, кафе «Віола» згідно договору оренди № 3 від 01.05.2018 року та виписки держказначейства від 03.05.2019 року.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетні програми є актуальними для подальшої їх реалізації

ефективності бюджетної програми

Забезпечення діяльності органів місцевого самоврядування по виконанню власних і делегованих повноважень

корисності бюджетної програми

Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад.

довгострокових наслідків бюджетної

Визначення пріоритетних напрямків розвитку економіки, підвищення темпів зростання, інноваційні оновлення

**Начальник відділу бухгалтерського обліку-головний бухгалтер виконавчого комітету Старобільської міської ради Луганської області**

(підпис)

**Антоніна БАКЛАНОВА-ЧОЛАРІЯ**

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)