

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
за 2023 рік**

1. 50000000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Старобільська міська військова адміністрація Старобільського району Луганської області 44852754 (код за ЄДРПОУ)
2. 5010000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Старобільська міська військова адміністрація Старобільського району Луганської області 44852754 (код за ЄДРПОУ)
3. 5010160 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0160 0111 1252800000 (код 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)

**4. Мета бюджетної програми:**

**Керівництво і управління у відповідній сфері забезпечення діяльності**

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

**5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":**

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	2	7 471,140	300,000	7 771,140	5 235,338	0,000	5 235,338	-2 235,802	-300,000	-2 535,802	
1.1	Видатки (власні кредити) Оплата праці (з нарахуваннями)	6 683,160	0,000	6 683,160	5 011,061	0,000	5 011,061	-1 672,099	0,000	-1 672,099	
1.2	Інші поточні видатки	787,980	0,000	787,980	224,277	0,000	224,277	-563,703	0,000	-563,703	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Залишок плану у зв'язку з тим, що відбулась економія коштів, за рахунок наявних вакансій по штатним одиницям										
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Обсяг проведених касових видатків менше запланованих у зв'язку з тим, що відбулась економія коштів на придбання предметів, матеріалів та виконання робіт, послуг, видатків на відрядження тощо										
1.3	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,000	300,000	300,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-300,000	
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Залишок плану за рахунок раціонального використання коштів										

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
1.	<b>Залишок на початок року</b>	Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
1.2	інших надходжень	Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року						
2.	<b>Находження</b>	300,000	0,000	300,000	0,000	-300,000	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		300,000		0,000		-300,000

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Залишок плану за рахунок раціонального використання коштів.

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 паспортом бюджетної програми				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
	<b>затрат</b>												
	загальний обсяг витратів (грн.)	7 471 140,00	300 000,00	7 771 140,00	5 235 337,54	0,00	5 235 337,54	-2 235 802,46	-300 000,00	-2 535 802,46			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Обсяг касових витратів менше планових у зв'язку з тим, що відповідно до затвердженої структури та штатної чисельності військової адміністрації були наявні вакансії по штатним одиницям, також відбулась економія коштів на придбання предметів, матеріалів та виконання робіт, послуг, витрат на відрядження тощо												
	обсяг витратів на оплату праці і нарахування на заробітну плату (грн.)	6 683 160,00	0,00	6 683 160,00	5 011 060,59	0,00	5 011 060,59	-1 672 099,41	0,00	-1 672 099,41			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відповідно до затвердженої структури та штатної чисельності міської військової адміністрації наявні вакансії по штатним одиницям												
	кількість штатних одиниць (од.)	23,00	0,00	23,00	9,00	0,00	9,00	-14,00	0,00	-14,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Відповідно до затвердженої структури та штатної чисельності міської військової адміністрації наявні вакансії по штатним одиницям												
	<b>продукту</b>												
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг (од.)	3 000,00	0,00	3 000,00	1 399,00	0,00	1 399,00	-1 601,00	0,00	-1 601,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Фактична кількість прийнятих листів, звернень, згідно журналу реєстрації вхідної кореспонденції												
	кількість прийнятих нормативно-правових актів (од.)	300,00	0,00	300,00	450,00	0,00	450,00	150,00	0,00	150,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Фактична кількість нормативно-правових актів												
	<b>ефективності</b>												
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника (од.)	150,00	0,00	150,00	155,44	0,00	155,44	5,44	0,00	5,44			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Фактичний розрахунок												
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника (од.)	25,00	0,00	25,00	50,00	0,00	50,00	25,00	0,00	25,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Фактичний розрахунок												
	витрати на утримання однієї штатної одиниці за місяць (грн.)	27 069,35	0,00	27 069,35	48 475,35	0,00	48 475,35	21 406,00	0,00	21 406,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Фактичний розрахунок												
	<b>якості</b>												
	забезпечення виконання наданих законодавством повноважень на території Старобільської міської територіальної громади (відс.)	100,00	0,00	100,00	70,07	0,00	70,07	-29,93	-100,00	-29,93			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Фактичний розрахунок												

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

№ з/п	Показники	Попередній рік				Звітний рік				Відхилення виконання (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	781,268	0,000	781,268	5 235,338	0,000	5 235,338	570,108	0,000	570,108			
1.1	Оплата праці ( з нарахуваннями)	737,870	0,000	737,870	5 011,061	0,000	5 011,061	579,125	0,000	579,125			
1.2	Інші поточні видатки	43,398	0,000	43,398	224,277	0,000	224,277	416,791	0,000	416,791			
1.3	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
	<b>затрат</b>												
	кількість штатних одиниць (од.)	7,00	0,00	7,000	9,00	0,00	9,00	28,57	0,00	28,57			

(тис.грн.)

Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відхилення показника у бік збільшення пояснюється прийомом працівників та зменшенням кількості вакантних посад.	737 870,12	0,00	737 870,120	5 011 060,59	0,00	5 011 060,59	579,13	0,00	579,13
обсяг видатків на оплату праці і нарахування на заробітну плату (грн.)									
Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення показника у бік збільшення пояснюється прийомом працівників на посади загальний обсяг видатків (грн.)	781 267,74	0,00	781 267,740	5 235 337,54	0,00	5 235 337,54	570,11	0,00	570,11
Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відхилення показників у бік збільшення пояснюється прийманням працівників та зменшенням кількості вакантних посад, також перерахування коштів на придбання предметів, матеріалів та виконання робіт, послуг, витрат на відраження тощо									
продукту									
кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг (од.)	350,00	0,00	350,000	1 399,00	0,00	1 399,00	299,71	0,00	299,71
Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення показників по кількості виконаних листів, звернень, заяв пов'язане із збільшенням обсягів кореспонденції у Старобільській міській військовій адміністрації Старобільського району Луганської області									
кількість прийнятих нормативно-правових актів (од.)	36,00	0,00	36,000	450,00	0,00	450,00	1 150,00	0,00	1 150,00
Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: окупация громади не дала можливості здійснювати свої повноваження в повному обсязі, проте фактична релокація Старобільської міської військової адміністрації Старобільського району Луганської області суттєво покращила ситуацію									
ефективності									
кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника (од.)	50,00	0,00	50,000	155,44	0,00	155,44	210,88	0,00	210,88
Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: збільшення показників по кількості виконаних листів, звернень, заяв пов'язане із збільшенням обсягів кореспонденції у Старобільській міській військовій адміністрації Старобільського району Луганської області									
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника (од.)	5,14	0,00	5,14	50,00	0,00	50,00	872,22	0,00	872,22
Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: змінився показник у зв'язку з навантаженістю працівників									
витрати на утримання однієї штатної одиниці за місяць (грн.)	37 203,23	0,00	37 203,23	48 475,35	0,00	48 475,35	30,30	0,00	30,30
Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: відхилення показника у бік збільшення пояснюється збільшенням обсягів діяльності організації зросли, що призвело до збільшення витрат на утримання однієї штатної одиниці									
якості									
забезпечення виконання наданих законодавством повноважень на території Старобільської міської територіальної громади (відс.)	31,16	0,00	31,16	70,07	0,00	70,07	124,87	0,00	124,87
Пояснення щодо причин розбіжностей порівняно із аналогічними показниками попереднього року: зростання показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів пояснюється зростанням обсягів роботи, збільшенням навантаження на організацію, що призвело до більшого обсягу роботи для забезпечення виконання законодавчих повноважень									

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

Фінансових порушень за результатами перевірок бюджетної програми, які б привели до втрати бюджетних коштів не виявлено.

#### 5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах (за видатками) на 31.12.2023 р. відсутня.

Дебиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах (за видатками) на 31.12.2023 р. відсутня.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Бюджетні програми є актуальними для подальшої їх реалізації.

ефективності бюджетної програми

Забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджено паспорт бюджетної програми, дотримано порядок використання бюджетних коштів. Забезпечено діяльність органу місцевого самоврядування по виконанню власних і делегованих повноважень.

корисності бюджетної програми

Програма направлена на здійснення та належне виконання органами місцевого самоврядування наданих законодавством повноважень у відповідній сфері. Бюджетна програма відповідає визначеним цілям, меті та потребам.

довгострокових наслідків бюджетної

Програма має довгостроковий термін дії.



\_\_\_\_\_

Алла ГАРКАВА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку та звітності –  
головний бухгалтер Старобільської міської військової  
адміністрації Старобільського району Луганської області