

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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

3700000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)	44114035	(код за ЄДРПОУ)
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			
3710000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)	44114035	(код за ЄДРПОУ)
(найменування відповідального виконавця)			
3710160	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)	0111	1150200000
(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)		(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів)	

Керівництво і управління у відомчій сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах

(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів)

Цілі і управління у сфері фінансів та бюджету Маловишківської міської територіальної громади.

Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

Показники	План з урахуванням змін				Виконано			Відхилення		
	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
	3	4	5	8	6	7	9	10	11	
2	2 113 153,00	0,00	2 113 153,00	2 091 393,00	2 091 393,00	0,00	2 091 393,00	-21 760,00	0,00	-21 760,00
Відатки (надані кредити)	2 113 153,00	0,00	2 113 153,00	2 091 393,00	2 091 393,00	0,00	2 091 393,00	-21 760,00	0,00	-21 760,00
Забезпечення діяльності фінансового управління	2 113 153,00	0,00	2 113 153,00	2 091 393,00	2 091 393,00	0,00	2 091 393,00	-21 760,00	0,00	-21 760,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення в сумі 21760,00 виникло за рахунок економії коштів чия кодами економічної класифікації видатків (отримані послуги за мінусдоречною вартістю програми М.Е.Дос та бухгалтерської програми Хелпі Бух), 2270-12960,00грн, 2282-100грн, 2111-249,03, 2120- 665,10 грн.										

конання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
	Х	0,000	0,000	Х	Х	Х
Залишок на початок року	Х	0,000	0,000	Х	Х	Х
ч	Х	0,000	0,000	Х	Х	Х
власних надходжень	Х	0,000	0,000	Х	Х	Х
інших надходжень	Х	0,000	0,000	Х	Х	Х
чина причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
ч	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
власні надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
надходження позик	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
новоречення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
інші надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
чина причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -	Х	0,000	0,000	Х	Х	Х
Залишок на кінець року	Х	0,000	0,000	Х	Х	Х

власних надходжень	X	0,000	X
інших надходжень	X	0,000	X

ення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року. -

виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів :

Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Затрат	2	0	2	2	0	2	0	0	0
кількість штатних одиниць (жінки, які займають керівні посади)	3	0	3	3	0	3	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність відсутня.									
Продукту									
кількість прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів	20	0	20	25	0	25	5	0	5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність виникла внаслідок виданих розпорядчих документів по особовому складу працівників (відпустки, частинями)									
кількість розроблених нормативних та інших розпорядчих документів	35	0	35	35	0	35	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність відсутня.									
кількість отриманих листів, звершень, заяв, скарг	400	0	400	409	0	409	9	0	9
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Надійшло звершень, заяв та листів від головних розпорядників та інших юридичних організацій на 9 більше ніж було заплановано									
кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів/платіжних доручень	550	0	550	757	0	757	207	0	207
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Дана розбіжність пов'язана з основною діяльністю фінансового управління бюджетним процесом. Маловидавської територіальної громади.									
кількість підготовлених доводок про внесення змін до розпису	180	0	180	215	0	215	35	0	35
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: За 2025 рік було внесено доводок про зміни до розпису бюджету Маловидавської територіальної громади на 35 більше в зв'язку з змінами в бюджеті.									
Ефективності									
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	4	0	4	5	0	5	1	0	1
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Перевиконання виникло внаслідок збільшення розроблених нормативно-розпорядчих документів (наказів)									
кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника	7	0	7	7	0	7	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Розбіжність відсутня.									
кількість отриманих доручень, звершень, заяв, скарг на одного працівника	80	0	80	82	0	82	2	0	2
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Перевиконання виникло внаслідок розроблених документів з основної діяльності фінансового управління за рахунок звершень, клопотань головних розпорядників коштів.									
кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів/платіжних доручень на одного працівника	110	0	110	151	0	151	41	0	41
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Дана відхилення виникло внаслідок збільшення заявок на фінансування головних розпорядників коштів та платіжних інструкцій									
кількість підготовлених доводок про внесення змін до розпису на одного працівника	36	0	36	43	0	43	7	0	7
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: За 2025 рік були зміни в доходній видатковій частині бюджету Маловидавської територіальної громади, що відінуло на показник в сторону збільшення.									
витрати на утримання однієї штатної одиниці	422630	0	422630	418280	0	418280	-4350	0	-4350
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: По даному показнику розбіжність виникла за рахунок економії коштів протягом 2025 року.									
Висоті									
Відсоток вчасно прийнятих нормативно-правових актів у загальній кількості підготовлених	100	0	100	100	0	100	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: Нормативно правові акти розробляються та надаються вчасно.									


Відсоток вчасно виконаних доручень, листів, звершень, заяв у загальній кількості	100	0	100	100	100	0	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Всі звернення головних розпорядників та вхідна документація опрацьовується та виконується вчасно.									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:
 Путь фактичного використання бюджетних коштів, спрямованих на забезпечення діяльності фінансового управління:

виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року”:

Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)			гривень
	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Видатки (надані кредити)										
Забезпечення діяльності фінансового управління	1 628 761,00	0,00	1 628 761,00	2 091 393,00	0,00	2 091 393,00	28,40	0,00	28,40	
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення фінансування витрат загального фонду по КПКВ 3710160 " Керівництво і управління у відомчій сфері у містах (місті Києві), селищах, селах територіальних громад" в 2025 році на 26,55 % до попереднього року відбулось за рахунок видачків на утримання установи (придбання оргтехніки та пристроїв безперерйбного живлення і батарей до них).	1 628 761,00	0,00	1 628 761,00	2 091 393,00	0,00	2 091 393,00	28,40	0,00	28,40	
Затрат										
кількість штапних одиниць (жінки, які займають керівні посади)	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зміни відсутні.										
кількість штапних одиниць (жінки, які займають посади головних спеціалістів)	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Зміни відсутні.										
Продукту										
кількість прийнятих нормативно-правових актів та інших розпорядчих документів	23,00	0,00	23,00	25,00	0,00	25,00	8,70	0,00	8,70	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: У звітному 2025 році видано нормативно розпорядчі документи більше в порівнянні до минулого.										
кількість розроблених нормативних та інших розпорядчих документів	42,00	0,00	42,00	35,00	0,00	35,00	-16,67	0,00	-16,67	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Під час діяльності фінансовим управлінням було розроблено на 7 наказів менше ніж в минулому році, що у відсотках становить 16,67%.										
кількість отриманих листів, звершень, заяв, скарг	493,00	0,00	493,00	409,00	0,00	409,00	-17,04	0,00	-17,04	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Надійшло звершень, заяв та листів в 2025 році на 84 менше в порівнянні до минулого року, що у відсотках становить 17,04%.										
кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів, платіжних доручень	663,00	0,00	663,00	757,00	0,00	757,00	14,18	0,00	14,18	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Дана розбіжність пов'язана з отриманням звершень від головних розпорядників коштів, та управлінням бюджетним процесом територіальної громади на 14,18% більше в порівнянні з минулим роком.										
кількість підготовлених доводок про внесення змін до розпису	203,00	0,00	203,00	215,00	0,00	215,00	5,91	0,00	5,91	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: За 2025 рік було внесено доводок про зміни до розпису бюджету територіальної громади на 12 більше ніж минулого року, що у відсотках становить 5,91%.										
Ефективності										
кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	4,00	0,00	4,00	5,00	0,00	5,00	25,00	0,00	25,00	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Цей показник показує розбіжність між минулим роком та звітним періодом в розрахунку на одного працівника вилано наказів більше на 25%.										
кількість підготовлених нормативно-правових актів на одного працівника	8,00	0,00	8,00	7,00	0,00	7,00	-12,50	0,00	-12,50	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: В звітному році розроблено нормативно правових документа на одного працівника на 12,50% менше в порівнянні з минулим періодом.										
кількість отриманих доручень, листів, звершень, заяв, скарг на одного працівника	99,00	0,00	99,00	82,00	0,00	82,00	-17,17	0,00	-17,17	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: В розрахунку на одного працівника опрацьовано звершень, листів, заяв на 17,17% менше за результатами вхідної документації в порівнянні з надходженням вхідної документації минулого року.										
кількість підготовлених розпоряджень на виділення коштів, платіжних доручень на одного працівника	132,00	0,00	132,00	151,00	0,00	151,00	14,39	0,00	14,39	
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: Даний показник аналізує розбіжність в розрахунку на одного працівника підготовлення розпоряджень про виділення коштів, платіжних доручень на 14,39% більше ніж в минулому період.										
кількість підготовлених доводок про внесення змін до розпису на одного працівника	37,00	0,00	37,00	43,00	0,00	43,00	16,22	0,00	16,22	

ний спеціаліст фінансового управління


(підпис)

Олена ІВАНОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ний спеціаліст фінансового управління


(підпис)

Олена ІВАНОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
станом на 2025 рік**

3700000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Фінансове управління (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	44114035 (код за ЄДРПОУ)
3710000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Фінансове управління (найменування відповідального виконавця)	44114035 (код за ЄДРПОУ)

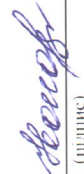
0160 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0111 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	1150200000 (код бюджету)
Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (найменування бюджетної програми, підлягоє Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		

Результати аналізу ефективності

Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
	Висока ефективність 3	Середня ефективність 4	Низька ефективність 5
2 Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах	228,86	0	0

додатковий аналіз причин низької ефективності

керівник фінансового управління



Олена ІВАНОВА

(підпис)

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)