

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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	0200000	Виконавчий комітет Старобільської міської ради Луганської області			04051833
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	0210000	Виконавчий комітет Старобільської міської ради Луганської області			04051833
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	0210150	0150	0111	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	1252800000
	(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	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)	7 652,87	150,00	7 802,87	6 530,57	48,20	6 578,77	-1 122,29	-101,80	-1 224,09
1.1	Видатки розвитку, крім власних надходжень бюджетних установ	0,00	150,00	150,00	0,00	48,20	48,20	0,00	-101,80	-101,80
	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 вакансія по штатним одиницям									
1.2	Оплата праці(з нарахуваннями)	6 999,10	0,00	6 999,10	6 437,30	0,00	6 437,30	-561,81	0,00	-561,81
	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 вакансія по штатним одиницям									
1.3	Сплата комунальних послуг	3,62	0,00	3,62	0,00	0,00	0,00	-3,62	0,00	-3,62
	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 вакансія по штатним одиницям									
1.4	Інші поточні видатки	650,14	0,00	650,14	93,28	0,00	93,28	-556,86	0,00	-556,86
	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 вакансія по штатним одиницям									

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	48,200	X
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	48,200	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 напрямками 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									
	загальний обсяг видатків	7652,865	150	7802,865	6530,573	48,2	6578,773	-1122,292	-101,8	-1224,092
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишок плану у звязку з тим, що відповідно до затвердженої структури та штатної чисельності апарату ради була наявні вакансія по штатним одиницям									
	обсяг видатків на оплату праці	6999,103	0	6999,103	6437,296	0	6437,296	-561,807	0	-561,807
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишок плану у звязку з тим, що відповідно до затвердженої структури та штатної чисельності апарату ради була наявні вакансія по штатним одиницям									
	кількість штатних одиниць	51	0	51	14	0	14	-37	0	-37
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Залишок плану у звязку з тим, що відповідно до затвердженої структури та штатної чисельності апарату ради була наявні вакансія по штатним одиницям									
	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	2853	0	2853	660	0	660	-2193	0	-2193
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок.									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	75	0	75	132	0	132	57	0	57
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактично виконано за рік									
	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	55,94	0	55,94	47,14	0	47,14	-8,8	0	-8,8
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок.									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	1,47	0	1,47	9,43	0	9,43	7,96	0	7,96
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок.									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці за місяць	11,436	0	11,436	38,317	0	38,317	26,881	0	26,881
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок.									
	якості									
	забезпечення виконання наданих законодавством повноважень на території Старобільської міської територіальної громади	100	0	100	98,57	0	98,57	-1,43	0	-1,43
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок.									

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

Управління бюджетними коштами здійснювались в межах коштористних призначень. Сума видатків неперевищує заплановані. Видатки не збільшувались та додаткового навантаження на місцевий бюджет невідбулось. Бюджетні кошти були використані за цільовим призначенням.

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)	6 023,31	147,60	6 170,91	6 530,57	48,20	6 578,77	8,42	-67,34	6,61
1.1	Видатки розвитку, крім власних надходжень бюджетних установ	0,00	25,00	25,00	0,00	48,20	48,20	0,00	92,80	92,80
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки бюджета збільшились за рахунок збільшення потреби у основних засобах.									
1.2	Оплата праці (з нарахуваннями)	5 929,12	0,00	5 929,12	6 437,30	0,00	6 437,30	8,57	0,00	8,57
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатка бюджета збільшились за рахунок виплати компенсацій за невикористані дні відпустки при звільнені.									
1.3	Видатки, проведені за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень	0,00	122,60	122,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Інших надходжень за звітний рік не відбулось									
1.4	Оплата енергоносіїв та комунальні послуги	2,38	0,00	2,38	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Витрат по енергоносіям за звітний рік не було									
1.5	Інші поточні видатки	91,81	0,00	91,81	93,28	0,00	93,28	1,60	0,00	1,60
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Видатки бюджету збільшились за рахунок інфляції цін на товари									
	затрат									
	загальний обсяг видатків	6 023,31	147,60	6 170,91	6 530,57	48,20	6 578,77	8,42	-67,34	6,61
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Затверджено нову тимчасову структуру по виконавчому комітеті Старобільської міської ради Луганської області									
	обсяг видатків на оплату праці	5 928,92	0,00	5 928,92	6 437,30	0,00	6 437,30	8,57	0,00	8,57
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Затверджено нову тимчасову структуру по виконавчому комітеті Старобільської міської ради Луганської області									
	кількість штатних одиниць	13,00	0,00	13,00	14,00	0,00	14,00	7,69	0,00	7,69
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок									
	продукту									
	кількість отриманих листів, звернень, заяв, скарг	2 853,00	0,00	2 853,00	660,00	0,00	660,00	-76,87	0,00	-76,87
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів	75,00	0,00	75,00	132,00	0,00	132,00	76,00	0,00	76,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок									
	ефективності									
	кількість виконаних листів, звернень, заяв, скарг на одного працівника	219,46	0,00	219,46	47,14	0,00	47,14	-78,52	0,00	-78,52
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок									
	кількість прийнятих нормативно-правових актів на одного працівника	5,76	0,00	5,76	9,43	0,00	9,43	63,72	0,00	63,72
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок									
	витрати на утримання однієї штатної одиниці за місяць	38,01	0,00	38,01	38,32	0,00	38,32	0,82	0,00	0,82
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок									
	якості									
	забезпечення виконання наданих законодавством повноважень на території Старобільської міської територіальної громади	88,56	0,00	88,56	98,57	0,00	98,57	11,30	0,00	11,30
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактичний розрахунок									

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

Фінансових порушень за результатами перевірок бюджетної програми, якіб привели до витрати бюджетних коштів не виявлено
--

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 01.01.2025 р. складає – 14896,05 грн., яка в повному обсязі зареєстрована в органах державної казначейської служби, у тому числі по кодам економічної класифікації видатків, на 01.01.2025 року склала 14896,05 грн: КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» заборгованість станом на 01.01.2025 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.).

Загальний фонд (кредиторська заборгованість)

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 01.01.2025 року склала 0,00 грн.

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» на 01.01.2025 р. кредиторська заборгованість склала- 00,00 грн, 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 діяльність на території України не має.

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» Прострочена кредиторська заборгованість на 01.01.2025 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 діяльність 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).

Спеціальний фонд (дебіторська заборгованість)

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 01.01.2025 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)

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 01.01.2025 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 переплати орендарем 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.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми
Є актуальною для подальшої реалізації
ефективності бюджетної програми
Програма є ефективною. Управління бюджетними коштами відбулося згідно вимог бюджетного законодавства. Використані кошти спрямовані на виконання запланованих цілей. Забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, здійснюється організаційне та матеріально-технічне забезпечення діяльності Виконавчого комітету Старобільської міської ради Луганської області.
корисності бюджетної програми
Створюються комфортні умови для обслуговування громадян та належні умови праці для працівників Виконавчого комітету Старобільської міської ради Луганської області. Основні завдання діяльності Виконавчого комітету Старобільської міської ради Луганської області у 2024 році виконано у повному обсязі у відповідності до поставлених цілей.
довгострокових наслідків бюджетної
Програма має довгостроковий термін дії

Начальник міської військової адміністрації Старобільського району Луганської області

(підпис)

Яна ЛІТВІНОВА

(Власне ім’я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку - головний бухгалтер

(підпис)

Антоніна БАКЛАНОВА-ЧОЛАРІЯ

(Власне ім’я, ПРІЗВИЩЕ)