

Додаток
до Методичних рекомендацій щодо
здійснення оцінки ефективності бюджетних
програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	080		Конституційний Суд України
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	080		Конституційний Суд України
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	0801010	0330	Забезпечення конституційної юрисдикції в Україні
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Мета бюджетної програми:

4. Забезпечення дотримання норм Конституції України щодо прав та свобод людини і громадянина, удосконалення механізму доступу особи до конституційного судочинства, наближення до європейських стандартів.

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.	Видатки (надані кредити)	267 769,3	259,1	268 028,4	264 158,8	259,1	264 417,9	-3 610,5	0,0	-3 610,5
<p>Касові видатки Конституційного Суду України за загальним фондом державного бюджету у 2019 році становлять 264 158,8 тис. гривень, що на 3 610,5 тис. гривень менше від видатків, затверджених паспортом бюджетної програми, та складають 98,7 відсотка річного плану.</p> <p>Надходження до спеціального фонду державного бюджету не носять постійного характеру і їх джерелом в більшій частині є дарунки у натуральній формі (видання "Вісник Конституційного Суду України", обладнання та інші основні засоби).</p>										
в т. ч.										
1.1	Забезпечення виконання функцій та завдань Суду	240 493,7	197,4	240 691,1	237 943,4	197,4	238 140,8	-2 550,3	197,4	-2 352,9

Відхилення фактичних показників від планових за результатами 2019 року за напрямом „Забезпечення виконання функцій та завдань Суду“ у сумі 2 550,3 тис. гривень пояснюється:

- економією, що утворилась в наслідок того, що на заробітну плату окремої категорії працівників нараховується єдиний соціальний внесок (далі – ЄСВ) у розмірі 8,41 %, окрім того, у окремих працівників нарахована заробітна плата у грудні перевищила максимальну величину бази нарахування ЄСВ;
- вжиттям заходів відповідно до доручення Прем'єр-міністра України від 17 грудня 2019 року № 46351/0/1-19;
- в останні дні грудня 2019 року від Міністерства фінансів України надійшла довідка про зміни до розпису асигнувань державного бюджету (Конституційний Суд України звернувся до Міністерства фінансів України у першій декаді грудня 2019 року для спрямування економії за комунальними послугами на придбання товарів та послуг, потреба у яких виникла протягом року та не була передбачена бюджетними призначеннями 2019 року);
- економією бюджетних коштів, передбачених на відрядження (заплановане на грудень 2019 року відрядження суддів не відбулося);
- економією коштів на оплату комунальних послуг (запровадженням заходів з економії, частковою оплатою комунальних послуг за рахунок відшкодованих орендарем коштів, а також за рахунок сприятливого температурного режиму в зимовий період);
- економією коштів зі сплати судового збору щодо судових позовів та оскарження рішень судів у справах, розгляд яких перенесено на 2020 рік;
- економією коштів в результаті проведення процедур публічних закупівель.

Надходження до спеціального фонду державного бюджету не носять постійного характеру і їх джерелом в більшій частині є дарунки у натуральній формі (видання "Вісник Конституційного Суду України" та інша література для Бібліотеки Конституційного Суду України).

1.2	Внески до міжнародних організацій, членом яких є Конституційний Суд України	30,7		30,7	30,6		30,6	-0,1	0,0	-0,1
-----	---	------	--	------	------	--	------	------	-----	------

За напрямом „Внески до міжнародних організацій, членом яких є Конституційний Суд України“ відхилення складає 0,1 тис. гривень та пояснюється економією після сплати членських внесків міжнародним організаціям (Конституційним Судом України в повному обсязі виконані всі фінансові зобов'язання із сплати внесків перед бюджетом міжнародних організацій, членом яких він є).

1.3	Підвищення кваліфікації працівників Суду	30,6		30,6	29,8		29,8	-0,8	0,0	-0,8
-----	--	------	--	------	------	--	------	------	-----	------

За напрямом „Підвищення кваліфікації працівників Суду“ здійснено видатків на загальну суму 29,8 тис. гривень, пройшли навчання 28 осіб. Відхилення фактичних показників від планових в сумі 0,8 тис. гривень за підсумками 2019 року пояснюється укладанням договорів на навчання на меншу суму.

1.4	Заходи з інформатизації	5 432,0		5 432,0	5 646,6		5 646,6	214,6	0,0	214,6
-----	-------------------------	---------	--	---------	---------	--	---------	-------	-----	-------

Відхилення за напрямом „Заходи з інформатизації“ в сумі 214,6 тис. гривень пояснюється тим, що Державним агентством з питань електронного урядування України затверджено наказ від 14 травня 2019 року № 35 „Про затвердження Методики визначення належності бюджетних програм до сфери інформатизації“, яким встановлено перелік кодів Національного класифікатора України ДК 021:2015 «Єдиний закупівельний словник», що визначають належність завдань, проектів (робіт) до сфери інформатизації (Національної програми інформатизації). Такі зміни призвели до збільшення обсягу видатків за цим напрямом.

1.5	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	16 001,6	61,7	16 063,3	14 891,5	61,7	14 953,2	-1 110,1	61,7	-1 048,4
-----	--	----------	------	----------	----------	------	----------	----------	------	----------

Відхилення за напрямом „Придбання обладнання та предметів довгострокового користування“ в сумі 1 110,1 тис. гривень пояснюється виникненням економії в результаті проведення процедур публічних закупівель.

За спеціальним фондом державного бюджету отримано дарунки у натуральній формі (обладнання та інші основні засоби).

1.6	Модернізація системи автоматичної пожежної сигналізації та газопоголовогасіння адмінбудинку Суду	5 780,7		5 780,7	5 616,9		5 616,9	-163,8	0,0	-163,8
-----	--	---------	--	---------	---------	--	---------	--------	-----	--------

	Питома вага конституційних скарг, конституційних подань, конституційних звернень, розглянутих у встановлений законодавством строк	100		100	94,7		94,7	-5,3		-5,3
Відхилення фактичного значення від планового пояснюється складністю справ, які перебували на розгляді суддів Конституційного Суду України.										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:</i>										
Отримані результати діяльності у 2019 році (результативні показники) відповідають проведеним видаткам за даним напрямом використання бюджетних коштів, адже Конституційний Суд України виконував свої функції та повноваження у повному обсязі.										
1.2.	Внески до міжнародних організацій, членом яких є Конституційний Суд України									
1.	заграт									
	Розмір внеску до міжнародних організацій, членом яких є Конституційний суд України	30,7		30,7	30,6		30,6	-0,1		-0,1
Відхилення складає 0,1 тис. гривень та пояснюється економією після сплати членських внесків міжнародним організаціям.										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:</i>										
Конституційним Судом України в повному обсязі виконані всі фінансові зобов'язання із сплати внесків перед бюджетом міжнародних організацій, членом яких він є.										
1.3.	Підвищення кваліфікації працівників Суду									
1.	продукту									
	Кількість працівників, які підвищили кваліфікацію	43		43	28		28	-15		-15
Кількість працівників, які підвищили кваліфікацію склала 28 осіб, що на 15 менше від запланованого показника. Відхилення фактичного показника від планового пояснюється змінами, які відбулися протягом звітного року в штатному розписі та тим, що зросла вартість навчання однієї особи.										
2.	ефективності									
	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 працівника	0,7		0,7	1,1		1,1	0,4		0,4
Відхилення середнього обсягу витрат на підвищення кваліфікації 1 працівника пояснюється зростанням в звітному році вартості навчання однієї особи.										
<i>Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:</i>										
Навчання працівників відбувалось відповідно до затверджених призначень за напрямом використання бюджетних коштів та актуальної ціни навчання у 2019 році.										
1.4.	Заходи з інформатизації									
1.	продукту									
	Кількість придбаних серверів, створення КСЗІ та технічної підтримки СЕД КСУ	5		5	5		5			
Фактичний показник рівний запланованому.										

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

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів з урахуванням вимог наказу Державного агентства з питань електронного урядування України від 14 травня 2019 року № 35 „Про затвердження Методики визначення належності бюджетних програм до сфери інформатизації“.

1.5. Придбання обладнання та предметів довгострокового користування

1.	продукту									
	Кількість придбаного ком'ютерного обладнання, оргтехніки та іншого обладнання	120		120	122		122	2		2

Фактичний показник зріс у порівнянні із плановим на 2 одиниці в зв'язку із запровадженням електронних закупівель, що дало можливість придбати більшу кількість обладнання.

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

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів.

1.6. Модернізація системи автоматичної пожежної сигналізації та газового пожежогасіння адмінбудинку Суду

1.	якості									
	Рівень модернізації системи автоматичної пожежної сигналізації та газового пожежогасіння адмінбудинку Суду	100		100	100		100			

Модернізація системи автоматичної пожежної сигналізації та газового пожежогасіння виконана повністю.

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

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів. Роботи виконані у повному обсязі.

¹ Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік (2018 рік)			Звітний рік (2019 рік)			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	180 249,7	1 463,6	181 713,3	264 158,8	259,1	264 417,9	46,6%	-82,3%	45,5%

Збільшення обсягу проведених видатків порівняно з аналогічним показником минулого року обумовлено збільшенням посадових окладів працівників Конституційного Суду України, виплатою вихідної допомоги суддям Конституційного Суду України при виході у відставку, зростанням тарифів на комунальні послуги, збільшенням цін на товари, роботи та послуги, оновленням парку транспортних засобів для належного транспортного забезпечення суддів, проведенням основних робіт з модернізації системи автоматичної пожежної сигналізації та газового пожежогасіння.

Надходження до спеціального фонду державного бюджету не носять постійного характеру і їх джерелом в більшій частині є дарунки у натуральній формі (видання "Вісник Конституційного Суду України", обладнання та інші основні засоби).

в т. ч.										
1.1.	Забезпечення виконання функцій та завдань Суду	169 917,9	843,5	170 761,4	237 943,4	197,4	238 140,8	40,0%	-76,6%	39,5%

Збільшення обсягу проведених видатків порівняно з аналогічним показником минулого року обумовлено збільшенням посадових окладів працівників Конституційного Суду України, виплатою вихідної допомоги суддям Конституційного Суду України при виході у відставку, зростанням тарифів на комунальні послуги, збільшенням цін на товари, роботи та послуги.

Надходження до спеціального фонду державного бюджету не носять постійного характеру і їх джерелом в більшій частині є дарунки у натуральній формі (видання "Вісник Конституційного Суду України" та ін).

1.	затрат									
	Кількість штатних одиниць – всього:	367		367	360		360	-1,9%		-1,9%
	з них:-									
	- судді	18		18	15		15	-16,7%		-16,7%
	- інші працівники	349		349	345		345	-1,1%		-1,1%
2.	продукту									
	Кількість проведених засідань та пленарних засідань Великої палати з розгляду конституційних скарг, конституційних подань та конституційних звернень	354		354	386		386	9,0%		9,0%
	Кількість проведених засідань та пленарних засідань Сенатів з розгляду питань щодо відкриття конституційного провадження у справі	146		146	299		299	104,8%		104,8%
	Кількість засідань колегій суддів з розгляду конституційних скарг, конституційних подань та конституційних звернень	153		153	192		192	25,5%		25,5%
	Кількість опрацьованої вхідної документації (конституційних скарг, конституційних подань, конституційних звернень, листів-звернень народних депутатів, громадян, юридичних осіб, запитів на інформацію)	3 786		3 786						

	Середній обсяг внеску до однієї міжнародної організації, членом якої є Конституційний Суд України	23,7		23,7						
4.	якості									
	Рівень виконання фінансових зобов'язань із сплати внесків перед бюджетами міжнародних організацій, членом яких є Конституційний суд України	100		100						

Конституційний Суд України у 2018 році сплачував членські внески до двох організацій, у 2019 році - до однієї. Зміна розміру внеску також залежить від коливання валютного курсу.

Зміна результативних показників за роками пов'язана з вимогами Мінфіну.

1.3.	Підвищення кваліфікації працівників Суду	28,4		28,4	29,8		29,8	4,9%		4,9%
------	--	------	--	------	------	--	------	------	--	------

Видатки за напрямом збільшилися у 2019 році при одночасному зменшенні кількості осіб, що пройшли навчання, внаслідок збільшення вартості навчання.

1.	продукту									
	Кількість працівників, які підвищили кваліфікацію	31		31	28		28	-9,7%		-9,7%
2.	ефективності									
	Середні витрати на підвищення кваліфікації 1 працівника	0,9		0,9	1,1		1,1	22,2%		22,2%

Динаміка результативних показників така: вартість навчання зросла, а тому пройшли навчання менша кількість працівників.

1.4.	Впровадження електронного документообігу в Конституційному Суду України (заходи з інформатизації) / Заходи з інформатизації	490,0		490,0	5 646,6		5 646,6	1052,4%		1052,4%
------	---	-------	--	-------	---------	--	---------	---------	--	---------

У 2019 році видатки за напрямом значно зросли порівняно із 2018 роком, оскільки в установі проведено оновлення парку комп'ютерної техніки, серверів, системи архівування та зберігання даних. Окрім того, збільшення видатків пояснюється зростанням кількості товарів та послуг, що відносяться до заходів з інформатизації, з урахуванням вимог наказу Державного агентства з питань електронного урядування України від 14 травня 2019 року № 35 „Про затвердження Методики визначення належності бюджетних програм до сфери інформатизації“.

1.	продукту									
	Кількість придбаних серверів, створення КСЗІ та технічної підтримки СЕД КСУ				5		5			
	Кількість придбаних ліцензій для впровадження електронного документообігу	250		250						
2.	ефективності									
	Середня вартість однієї ліцензії для впровадження електронного документообігу	1,6		1,6						
3.	якості									
	Рівень впровадження електронного документообігу	100		100						

Результативні показники за роками відрізняються, оскільки було проведено різні заходи з інформатизації. Однак вони відповідають проведеним видаткам за напрямом.

1.5.	Придбання обладнання та предметів довгострокового користування	3 841,7	620,1	4 461,8	14 891,5	61,7	14 953,2	287,6%	-90,0%	235,1%
------	---	---------	-------	---------	----------	------	----------	--------	--------	--------

У 2019 році видатки за напрямом значно зросли порівняно із 2018 роком, оскільки в установі проведено оновлення парку транспортних засобів з метою належного транспортного забезпечення суддів Конституційного Суду України; проведено оновлення парку комп'ютерної техніки, серверів, системи архівування та зберігання даних; здійснено закупівлю обладнання для IP-телефонії.

Надходження до спеціального фонду державного бюджету не носять постійного характеру і їх джерелом в більшій частині є дарунки у натуральній формі (обладнання та інші основні засоби).

1.	продукту									
	Кількість придбаного обладнання та предметів довгострокового користування / Кількість придбаного комп'ютерного обладнання, оргтехніки та іншого обладнання	98		98	122		122	24,5%		24,5%

Динаміка результативних показників свідчить про значне зростання видатків на придбання предметів довгострокового користування при одночасному незначному зростанні кількості, що пояснюється більш дорогавартісним придбанням у 2019 році предметів довгострокового користування (зокрема легкові автомобілі, комп'ютерна техніка).

1.6.	Модернізація системи пожежної сигналізації / Модернізація системи автоматичної пожежної сигналізації та газового пожежогасіння адмінбудинку Суду	106,9		106,9	5 616,9		5 616,9	5154,3%		5154,3%
------	---	-------	--	-------	---------	--	---------	---------	--	---------

У 2018 році за напрямом були проведені лише проектно-вишукувальні роботи та отримана державна експертиза, а в 2019 році було проведено весь запланований обсяг монтажних та пуско-налагоджувальних робіт.

1.	якості									
	Рівень модернізації системи автоматичної пожежної сигналізації та газового пожежогасіння адмінбудинку Суду				100		100			

Модернізація системи автоматичної пожежної сигналізації та газового пожежогасіння виконана повністю у 2019 році.

1.7.	Проведення капітального ремонту в адміністративному приміщенні Суду	5 817,4		5 817,4						
------	--	---------	--	---------	--	--	--	--	--	--

Видатки за даним напрямом заплановано і проведено у 2018 році. Роботи виконано у повному обсязі.

1.	продукту									
	Площа приміщень, на якій проведено капітальний ремонт	158,9		158,9						
2.	ефективності									
	Середня вартість капітального ремонту 1 кв. м. приміщень	36,6		36,6						

3.	якості								
	Рівень виконання робіт з капітального ремонту	100		100					

Видатки за даним напрямом заплановано і проведено у 2018 році. Роботи виконано у повному обсязі.

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 2						

	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Фінансові порушення відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Дебіторська та кредиторська заборгованість за загальним та спеціальним фондами державного бюджету за бюджетною програмою КПКВК 0801010 "Забезпечення конституційної юрисдикції в Україні" відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми - бюджетна програма є актуальною для її подальшої реалізації;

ефективності бюджетної програми - ефективно використання бюджетних коштів забезпечило виконання завдань бюджетної програми та досягнення поставленої мети. Паспорт бюджетної програми був своєчасно затверджений та поданий.

корисності бюджетної програми - виконання завдань бюджетної програми було направлено на реалізацію державної політики щодо забезпечення верховенства Конституції України в усіх сферах державного та суспільного життя.

Соціально-ефективними наслідками впровадження бюджетної програми є забезпечення дотримання норм Конституції України щодо прав та свобод людини і громадянина, удосконалення механізму доступу особи до конституційного судочинства.

довгострокових наслідків бюджетної програми -

довгостроковими наслідками бюджетної програми є забезпечення верховенства Конституції України через здійснення конституційного контролю.

Керівник Бухгалтерської служби
Конституційного Суду України -
головний бухгалтер

Н. А. ОСНИЦЬКА