

Оцінка ефективності бюджетної програми за 2020 рік

1	1100000 (КПЕК МБ)	<u>Відділ молоді та спорту</u> (найменування головного розпорядника)	<u>Віськово-північної адміністрації міста Севродоненськ Луганської області</u>
2	1110000 (КПЕК МБ)	<u>Відділ молоді та спорту</u> (найменування відповідального виконавця)	<u>Віськово-північної адміністрації міста Севродоненськ Луганської області</u>
3	1115063 (КПЕК МБ)	0810 <u>Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії</u> (кофєвк)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Надання якісних послуг з централізованого бухгалтерського та фінансового обліку закладів відділу молоді та спорту.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

N	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
1	Видатки (надані кредити)	590,282	0,000	590,282	586,813	0,000	586,813	-3,469	0,000	-3,469
Відхилення за рахунок економії на використанні товарів та послуг										
	в т.ч.									
1.1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту	590,282		590,282	586,813		586,813	-3,469	0,000	-3,469
	Усього	590,282	0,000	590,282	586,813	0,000	586,813	-3,469	0,000	-3,469

Відхилення за рахунок економії на використанні товарів та послуг

тис. грн.

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

тис.грн.

N	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	х	0,000	х
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	х		х
1.2.	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, у т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2	Надходження в т.ч.	х	0,000	х
2.1.	власні надходження			0,000
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження			0,000

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових

1	Залишок на кінець року	х	0,000	х
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	х		х
1.2.	інших надходжень	х		х

Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, у т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року

5.3. Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

тис.грн.

N	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			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

Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери молоді і спорту

1	затрат									
1	кількість централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	0	0	0
2	кількість штатних ставок (одиниць)	3		3	3		3	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										
2	продукту									
1	кількість закладів, установ, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія	5		5	5		5	0	0	0
2	кількість складених звітів	138		138	138		138	0	0	0
3	кількість особових рахунків	40		40	40		40	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні										
3	ефективності									
1	середні витрати на забезпечення однієї штатної ставки (одиниць)	196,761		196,761	195,604		195,604	-1,157	0	-1,157

2	кількість рахунків на одну штатну ставку (однницю)	13		13	13	13	13	0	0	0	0
3	кількість звітів на одну штатну ставку (однницю)	46		46	46	46	46	0	0	0	0
4	кількість установ, закладів, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує одна штатна одиниця	2		2	2	2	2	0	0	0	0

Видилення за рахунок економії на використанні товарів та послуг

4	якості										
1	динаміка кількості закладів, установ, організацій сфери фізичної культури і спорту, яка обслуговує централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100		100	100	100	100	0	0	0	0
2	динаміка складених звітів, які складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	112		112	112	112	112	0	0	0	0
3	динаміка особових рахунків, які обслуговує і складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	111		111	111	111	111	0	0	0	0

Розбіжності між затвердженими та досягнутими результатами показниками відсутні

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням витраткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: у 2020 році забезпечено складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту в повному обсязі, стовідсотково вчасна підготовка і управління відповідь, звітів. Кошти використані за призначенням.

5.4. Виконання показників бюджетної програми порівняно з показниками попереднього року:

N	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Видилення виконання (у відсотках)			
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	Видатки (надані кредити)	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		980,892			980,892	586,813		586,813	60		60
Зменшення обсягів витратів порівняно із показниками попереднього року виникло у зв'язку зі скороченням штату відділу у червні 2019р.											
	в т.ч.				980,892	586,813		586,813	60		60
Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту											
Зменшення обсягів витратів порівняно із показниками попереднього року виникло у зв'язку зі скороченням штату відділу у червні 2019р.											
1	затрат										
1	кількість централізованих бухгалтерій	1		1	1	1	1	100	0	100	100
2	кількість штатних ставок (однниця)	3		3	3	3	3	100	0	100	100
Розбіжності відсутні											
2	продукту										
1	кількість закладів, установ, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія	5		5	5	5	5	100	0	100	100
2	кількість складених звітів	123		123	123	138	138	112	0	112	112
3	кількість особових рахунків	36		36	36	40	40	111	0	111	111

Розбіжності порівняно із показниками попереднього року виникли у зв'язку зі збільшенням кількості звітів та osobowych рахунків											
3	ефективності										
1	середні витрати на забезпечення однієї штатної ставки (одиниці)	326,964		326,964	195,604			195,604	60	0	60
2	кількість рахунків на одну штатну ставку (одиницю)	12		12	13			13	111	0	111
3	кількість звітів на одну штатну ставку (одиницю)	41		41	46			46	112	0	112
4	кількість установ, закладів, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує одна штатна одиниця	2		2	2			2	100	0	100
Розбіжності порівняно із показниками попереднього року виникли у зв'язку зі збільшенням кількості звітів та osobowych рахунків											
4	якості										
1	динаміка кількості закладів, установ, організаційної сфери фізичної культури і спорту, яка обслуговує централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100		100	100			100	100	0	100
2	динаміка складених звітів, які складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100		100	112			112	112	0	112
3	динаміка osobowych рахунків, які обслуговує і складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	112		112	111			111	99	0	99
Розбіжності порівняно із показниками попереднього року виникли у зв'язку зі збільшенням кількості звітів та osobowych рахунків											

5.5. Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту, всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення 6-5-4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутній період 8-3-7
1	2	3	4	5	6-5-4	7	8-3-7
1	Находження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2	Видатки бюджет розвитку, всього:	X				X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) 1						
Пояснення щодо причин відхилення							
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Порушень за бюджетною Програмою за звітний період не виявлено

5.7. Стан фінансової дисципліни: дебіторська та кредиторська заборгованість на 01.01.2021р. відсутня.

6. Узавальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми:

У зв'язку з необхідністю ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової та бюджетної звітності діяльності підприємств, які обслуговує централізована бухгалтерія Програма актуальна.

ефективності бюджетної програми:

Програма забезпечує ефективне керівництво та контроль за додержанням вимог законодавства з питань ведення бухгалтерського обліку, складання фінансової та бюджетної звітності в установах відділу молоді та спорту

корисності бюджетної програми:

Програма здійснює забезпечення складання і надання копторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організації сфери фізичної культури та спорту

довгострокових наслідків бюджетної програми: Програма має довгостроковий строк дії.

Керівник відділу

Ю.О. Кузьменко
(ініціали та прізвище)

Керівник бухгалтерської служби

В.В. Ковтун
(ініціали та прізвище)



**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2021 року**

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1110000 Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області
(КПКВК МБ) (найменування відповідального розпорядника)
3. 1115063 (0810) Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Завдання	x	x	x
1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту	225,1		
	Загальний результат оцінки програми	225,1		

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми ²	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник Відділу молоді та спорту



(підпис)

Ю.О. Кузьменко
(ініціали та прізвище)

До додатку № 1. Розрахунок середнього індексу виконання показників бюджетної програми станом на 01 січня 2021 року

1100000

Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста Сєвєродонецьк
Луганської області

1110000

Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста Сєвєродонецьк
Луганської області

1115063 (0810)

Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії
(найменування бюджетної програми)

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	x	x	x	x	x	x
середні витрати на забезпечення однієї штатної ставки (одиниці) (дестимулятор)	330959	326964	1,012	196761	195604	1,006
кількість рахунків на одну штатну ставку (одиницю)	12	12	1,000	13	13	1,000
кількість звітів на одну штатну ставку (одиницю)	41	41	1,000	46	46	1,000
кількість установ, закладів, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує одна штатна одиниця	2	2	1,000	2	2	1,000
Середній рівень виконання плану:	$(1,012 + 1 + 1 + 1)/4 = 1,003$			$(1,006 + 1 + 1 + 1)/4 = 1,001$		
Показники якості:	-	-	-	x	x	x
динаміка кількості закладів, установ, організаційній сфері фізичної культури і спорту, яка обслуговує централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком				100	100	1,000
динаміка складених звітів, які складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	-	-	-	112	112	1,000
динаміка особових рахунків, які обслуговує і складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	-	-	-	111	111	1,000
Середній рівень виконання плану:				$(1 + 1 + 1)/3 = 1,000$		
Ефективність програми:	$1,001 * 100 + 1,0 * 100 + 25 = 225,1$ балів					

Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

$$I_i = 1,001/1,003 = 1,00$$

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Оскільки $I_i = 1,0$, що відповідає критерію оцінки $1 \leq 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів.

Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 1,001 * 100 + 1,0 * 100 + 25 = 225,1$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.