

**Оцінка
ефективності бюджетної програми за 2023 рік**

- 1 1100000
(КПКВК МБ)
- 2 1110000
(КПКВК МБ)
- 3 1115063 0810
(КПКВК МБ) (КФКВК)

Відділ молоді та спорту Северодонецької міської військової адміністрації Северодонецького району Луганської області
(найменування головного розпорядника)

Відділ молоді та спорту Северодонецької міської військової адміністрації Северодонецького району Луганської області
(найменування відповідального виконавця)

Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії
(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення організації бухгалтерського обліку та звітності по виконанню кошторису видатків установ та закладів сфери фізичної культури 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	5	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)	745,830	0,000	745,830	745,135	0,000	745,135	-0,695	0,000	-0,695	
	в т.ч.										
1.1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту	745,830		745,830	745,135		745,135	-0,695	0,000	-0,695	
	Усього	745,830	0,000	745,830	745,135	0,000	745,135	-0,695	0,000	-0,695	

Відхилення касових видатків від планових показників пояснюється зменшенням видатків за КЕКВ 2240 оплата послуг у зв'язку з коливанням вартості послуг на обслуговування програмного забезпечення.

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

N	Показники	План з урахуванням змін		Відхилення	
		Виконано	Відхилення	Відхилення	Відхилення
1	Залишок на початок року	0,000	x		x
	в т.ч.				

1.1.	власних надходжень	X									X
1.2.	інших надходжень	X									X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, у т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року											
2	Надходження	X			0,000						X
	в т.ч.										
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	X			0,000						X
	в т.ч.										
1.1.	власних надходжень	X									X
1.2.	інших надходжень	X									X
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	
1	2	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	заграт										
1	кількість централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	0	0	0	0
2	кількість штатних ставок (одиниць)	4		4	4		4	0	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	0
2	кількість складених звітів	138		138	138		138	0	0	0	0
3	кількість особових рахунків	28		28	28		28	0	0	0	0
Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні											
3	ефективності										
1	середні витрати на забезпечення однієї штатної ставки (одиниць)	186,458		186,458	186,284		186,284	-0,174	0	-0,174	
2	кількість рахунків на одну штатну ставку (одиницю)	7		7	7		7	0	0	0	0
3	кількість звітів на одну штатну ставку (одиницю)	35		35	35		35	0	0	0	0
4	кількість установ, закладів, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує одна штатна одиниця	1		1	1		1	0	0	0	0

Відхилення показника середніх витрат на забезпечення однієї штатної ставки пояснюються зменшенням витрат за КЕКВ 2240 оплати послуг у зв'язку з коливанням вартості послуг на обслуговування програмного забезпечення.

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	100	100	100	100	0	0	0
2	динаміка складених звітів, які складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100	100	100	100	100	100	100	100	100	0	0	0
3	динаміка особових рахунків, які обслуговує і складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100	100	100	100	100	100	100	100	100	0	0	0

Розбіжності між затвердженими та досягнутими результативними показниками відсутні

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: у 2023 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 відправлення відповідей, звітів. Кошти використані за призначенням. Аналіз всіх результативних показників показав, що всі показники залишилися на тому ж рівні за виключенням показника ефективності. Середні витрати на забезпечення 1 штатної ставки не значно зменшилися на 174,32 грн. за рахунок економії витрат у зв'язку з коливанням вартості послуг на обслуговування програмного забезпечення.

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

N	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		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
	Видатки (надані кредити)	745,816		745,816	745,135		745,135	100		100
	в т.ч.									
	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту	745,816		745,816	745,135		745,135	100		100
Відхилення практично відсутні.										
1	затрат									
1	кількість централізованих бухгалтерій	1		1	1		1	100	0	100
2	кількість штатних ставок (одиниць)	4		4	4		4	100	0	100
Відхилення відсутні.										
2	продукту									
1	кількість закладів, установ, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія	5		5	5		5	100	0	100
2	кількість складених звітів	138		138	138		138	100	0	100
3	кількість особових рахунків	28		28	28		28	100	0	100
Відхилення відсутні.										
3	ефективності									
1	середні витрати на забезпечення однієї штатної ставки (одиниці)	186,454		186,454	186,284		186,284	100	0	100

2	кількість рахунків на одну платну ставку (одиницю)	7	7	7	7	7	7	7	100	0	100
3	кількість звітів на одну платну ставку (одиницю)	35	35	35	35	35	35	35	100	0	100
4	кількість установ, закладів, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує одна штатна одиниця	1	1	1	1	1	1	1	100	0	100
Відхилення відсутні.											
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	100	100	100	0	100
2	динаміка складених звітів, які складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100	100	100	100	100	100	100	100	0	100
3	динаміка особових рахунків, які обслуговує і складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100	100	100	100	100	100	100	100	0	100
Відхилення відсутні.											

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	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2	Відатки бюджет розвитку, всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видачків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видачків							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) I						
Пояснення щодо причин відхилення							
	Напрям спрямування коштів (об'єкт) I						
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 заборгованість на 01.01.2024р. відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

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

актуальності 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.

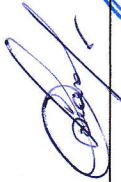
ефективності бюджетної програми:

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

корисності бюджетної програми:

довгострокових наслідків бюджетної програми: Програма має довгостроковий строк дії.

Керівник відділу



О.А. Лутова
(ініціали та прізвище)

Керівник бухгалтерської служби



Л.І. Сатишєва
(ініціали та прізвище)



(підпис)