

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**

за 2024 рік

1.	1100000 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Відділ молоді та спорту Северодонецької міської військової адміністрації Северодонецького району Луганської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	03564737 (код за ЄДРПОУ)	1252600000 (код бюджету)
2.	1110000 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Відділ молоді та спорту Северодонецької міської військової адміністрації Северодонецького району Луганської області (найменування відповідального виконавця)	03564737 (код за ЄДРПОУ)	
3.	1115063 (код Програмної класифікації витратів та кредитування місцевого бюджету)	Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією витратів та кредитування місцевого бюджету)	0810 (код Функціональної класифікації витратів та кредитування бюджету)	

4. Мета бюджетної програми

**Забезпечення організації бухгалтерського обліку та звітності по виконанню кошторису витратів 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":

№ 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	Витрати (власні кредити)	951,34	0,00	951,34	951,34	0,00	951,34	-0,01	0,00	-0,01
1.1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту	951,34	0,00	951,34	951,34	0,00	951,34	-0,01	0,00	-0,01

(тис. грн)

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання у зв'язку з коліями вартості послуг на обслуговування програмного забезпечення.

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
1.	Залишок на початок року	Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
в т.ч.							
1.1	власних надходжень	Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
1.2	інших надходжень	Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
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	0,000	0,000	0,000
в т.ч.							
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових:							
3.	Залишок на кінець року	Х	0,000	Х	0,000	Х	0,000
в т.ч.							

(тис. грн)

3.1	власних надходжень	X	0,000	X	0,000	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	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
	<b>Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту</b>									
	<b>заграт</b>									
	кількість централізованих бухгалтерій	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	кількість штатних ставок (одиноць)	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	<b>продукту</b>									
	кількість закладів, установ, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія	5	0	5	5	0	5	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	кількість складених звітів	138	0	138	138	0	138	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	кількість особових рахунків	28	0	28	28	0	28	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	<b>ефективності</b>									
	середні витрати на забезпечення однієї штатної ставки (одиноць), грн	237,836	0	237,836	237,834	0	237,834	-0,002	0	-0,002
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Незначні розбіжності у зв'язку з коливанням вартості послуг на обслуговування програмного забезпечення									
	кількість рахунків на одну штатну ставку (одиноць)	7	0	7	7	0	7	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	кількість звітів на одну штатну ставку (одиноць)	35	0	35	35	0	35	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	кількість установ, закладів, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує одна штатна одиниця	1	0	1	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	<b>якості</b>									
	динаміка кількості закладів, установ, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	динаміка складених звітів, які складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
	динаміка особових рахунків, які обслуговує і складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									

### Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видавкам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видавкам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників, у 2024 році забезпечено складання і надання кошторисної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту в повному обсязі, стовідсотково вчасно підготовка і відправлення відповідної звітності. Кошти використані за призначенням. Аналіз всіх результативних показників показав, що всі показники залишилися на тому ж рівні за виключенням одного показника ефективності. Середні витрати на забезпечення 1 штатної ставки не значно зменшилися на 1,81 грн. у зв'язку з коливанням вартості послуг на обслуговування програмного забезпечення.

### 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	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>745,13</b>	<b>0,00</b>	<b>745,13</b>	<b>951,34</b>	<b>0,00</b>	<b>951,34</b>	<b>27,67</b>	<b>0,00</b>	<b>27,67</b>			
1.1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту	745,13	0,00	745,13	951,34	0,00	951,34	27,67	0,00	27,67			
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення обсягів видатків порівняно із показниками попереднього року пояснюється підвищенням посадових окладів працівників з 01 січня 2024 року												
	<b>Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту</b>												
	<b>заграт</b>												
	кількість централізованих бухгалтерій	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.												
	кількість штатних ставок (одиниць)	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.												
	<b>продукту</b>												
	кількість закладів, установ, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.												
	кількість складених звітів	138,00	0,00	138,00	138,00	0,00	138,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.												
	кількість особових рахунків	28,00	0,00	28,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.												
	<b>ефективності</b>												
	середні витрати на забезпечення однієї штатної ставки (оліний), грн	186,28	0,00	186,28	237,83	0,00	237,83	27,67	0,00	27,67			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Збільшення показників пояснюється підвищенням посадових окладів працівників з 01 січня 2024 року												
	кількість рахунків на одну штатну ставку (одиницю)	7,00	0,00	7,00	7,00	0,00	7,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.												
	кількість звітів на одну штатну ставку (одиницю)	35,00	0,00	35,00	35,00	0,00	35,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.												
	кількість установ, закладів, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує одна штатна одиниця	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.												
	<b>якості</b>												
	динаміка кількості закладів, установ, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.												
	динаміка складених звітів, які складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.												
	динаміка особових рахунків, які обслуговує і складає централізована бухгалтерія, порівняно з минулим роком	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00			
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.												

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	(тис.грн)	
								6=5-4	7
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7	X	X
1.	<b>Надходження всього:</b>	X	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	X	X	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X	X	X

Находження і загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:						
<b>2. Видатки бюджету розвитку всього:</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Пояснення щодо причин відхилення касових витраток від планового показника:						
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витраток:						
<b>2.1</b>	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<b>2.2</b>	<b>Капітальні витратки з утримання бюджетних установ</b>	<b>X</b>	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>X</b>	<b>X</b>

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

Порушень за бюджетною Програмою за звітний період не виявлено

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Дебиторська та кредиторська заборгованість на 01.01.2025р. відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

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

ефективності бюджетної програми

Програма забезпечує ефективне керівництво та контроль за дотриманням 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 кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування закладів, установ, організацій сфери фізичної культури та спорту

довгострокових наслідків бюджетної

Програма має довгостроковий строк ді.

Начальник відділу

*Ольга Дутова*  
(підпис)

Ольга ДУТОВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



*Людмила Сатишева*  
(підпис)

Людмила САТИШЕВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер