

Додаток

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. **1100000** Управління у справах фізичної культури і спорту Миколаївської міської ради

(КТПКВК МБ)

(найменування головного розпорядника)

2. **1110000** Управління у справах фізичної культури і спорту Миколаївської міської ради

(КТПКВК МБ)

(найменування відповідального виконавця)

3. **1115063** 0810 Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії

КТПКВК МБ

(найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:** Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії

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		Разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	Відатки (надані кредити)	3 999,858		3 999,858	3 994,693		3 994,693	-5,165	-5,165
	в т. ч.								
1.1.	Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії	3 999,858		3 999,858	3 994,693		3 994,693	-5,165	-5,165
1.1.1.	Забезпечення складання і надання кошторисної.	3 969,865		3 969,865	3 964,700		3 964,700	-5,165	-5,165
	Економія виникла за рахунок введення карантинних обмежень, коливання споживчих цін, тарифів на комунальні послуги, та кредиторської заборгованості								
1.1.2.	Здійснення заходів/реалізація проектів з енергоз	1,000		1,000	1,000		1,000		
1.1.3.	Погашення кредиторської заборгованості за поле	28,993		28,993	28,993		28,993		

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	X			X
	в т. ч.				
1.1.	власних надходжень	X			X
1.2.	інших надходжень	X			X

2	Надходження									
	в т. ч.									
2.1.	власні надходження									
2.2.	надходження позик									
2.3.	повернення кредитів									
2.4.	інші надходження									
3	Залишок на кінець року									
	в т. ч.									
3.1.	власних надходжень									
3.2.	інших надходжень									

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		Разом
		загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	Разом	загальний фонд	спеціальний фонд	
1	Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ фізичної культури і спорту з затвердженими затратами	1	25	25	1	25	25	1	25	
	Кількість центральних бухгалтерій	1			1					
1	Кількість штатних одиниць, штатна одиниця продукту	25			25					
	кількість закладів фізичної культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія	25			25					
	Кількість рахунків, од.		25			25				
2	кількість складених звітів, особових рахунків, од.		285			285				
	ефективності									
1	середні витрати на забезпечення однієї штатної ставки (одиниці), грн.	159 994,32			159 994,32			116 099,64		116 099,64
Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками економія виникла за рахунок введення карантинних обмежень, коливання споживчих цін, тарифів на комунальні послуги, за рахунок працюючого з обмеженими здібностями та кредиторкої заборгованості										
2	ставка(одиницю), од.	11			11			11		11
	кількість установ, закладів, організації сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує одна штатна одиниця, од.	1			1			1		1
ЯКОСТІ	динаміка кількості закладів, установ, організації сфери фізичної культури і спорту, складених звітів, особових рахунків, які обслуговує і складає: центральна бухгалтерія, порівняно з минулим роком, відс.		8			8			8	
2	Здійснення заходів/реалізація проєктів з енергозбереження.									
	затрат									
1	обсяг витратів на енергозберігаючі заходи, продукту	1 000			1 000			1 000		1 000
	кількість установ за якими проводяться заходи з енергозбереження,		1			1			1	

(тис. грн.)

ефективності		1 000		1 000		1 000	
1	середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження,						1 000
якості							
Обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок реалізації заходів з енергозбереження,							
1	енергозбереження,	80	80	80	80	80	80
3 Погашення кредиторської заборгованості за попередній рік							
затрат							
обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості за попередній рік, грн.							
1	заборгованості за попередній рік, грн.	28 993	28 993	28 993	28 993	28 993	28 993

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

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

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Разом							
Видатки (надані кредити)							
Погашення кредиторської заборгованості							
Зміни які відбулися за рахунок граничних обсягів 2021 року							
1 Показники затрат							
обсяг видатків на погашення кредиторської заборгованості за попередній рік, грн.				28 993		28 993	28 993
Здійснення заходів/реалізація проектів з енергозбереження							
Зміни які відбулися за рахунок граничних обсягів 2021 року							
1 Показники затрат							
обсяг видатків на енергозберегаючі заходи, грн.		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
2 Показники продукту							
кількість установ за якими проводяться заходи з енергозбереження, од.		1	1	1	1	1	1
3 Показники ефективності							
середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження, грн.		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
4 Показники якості							
Обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок реалізації заходів з енергозбереження, грн.		80	80	80	80	80	80
Разом				28 993		28 993	28 993

Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ фізичної культури і спорту, згідно з затвердженими кошторисами									
Зміни які відбулися за рахунок граничних обсягів 2021 року									
4 Показники якості									
організацій сфери фізичної культури і спорту, складених звітів, особових рахунків, які обслуговує і складає центральна бухгалтерія, порівняно з минулим роком, відс.									
1	Показники затрат	4	4	8	8	3 964,700	3 964,700	551,564	551,564
Кількість центральних бухгалтерій, од.									
		1	1	1	1				
Кількість штатних одиниць, осіб									
		25	25	25	25				
2 Показники продукту									
кількість закладів фізичної культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія									
		27	27	25	25				
кількість складених звітів, особових рахунків, од.									
		285	285	285	285				
3 Показники ефективності									
середні витрати на забезпечення однієї штатної ставки (одиниці), грн.									
		136 525,45	136 525,45	116 099,64	116 099,64			-20 425,81	-20 425,81
кількість рахунків, звітів на одну штатну ставку (одиницю), од.									
		11	11	11	11				
кількість установ, закладів, організації сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує одна штатна одиниця, од.									
		1	1	1	1				

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
		3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1	2	X				X	X
1.1	Надходження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету	X				X	X
	до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Касові видатки були виконані на 99,87%, що є високим рівнем виконання бюджетної програми. У зв'язку із аналізом доцільності використання водопостачання, теплоенергії та електроенергії було проведено заходи контролю споживання у 2021 році, в наслідок енергозберігаючих заходів, введення карантинних обмежень та коливання споживчих цін							

2	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X
2.1	Всього за інвестиційними проектами						
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":

Фінансова дисципліна в належному стані, згідно із законодавством.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії.

ефективності бюджетної програми

Надає можливість ефективно виконувати завдання централізованої бухгалтерії.

корисності бюджетної програм

Комплексне ведення обліку матеріальних цінностей, виконання звітності, фінансування витрат на утримання спортивних закладів.

довгострокових наслідків бюджетної програми

дає можливість проведення аналізу роботи централізованої бухгалтерії

Начальник управління у справах фізичної культури і спорту
Миколаївської міської ради

(підпис)

Ірина БОНДАРЕНКО
(ініціали/ініціал, прізвище)

Начальник фінансово-економічного відділу

(підпис)

Наталія ЧУПРИНА
(ініціали/ініціал, прізвище)