

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2020 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) (КФКВК) (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":**

(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.     | Відатки (надані кредити)   | 3 492,946               | 30               | 3 522,946 | 3 414,13628    | 29,96            | 3 444,09628 | -78,80972      | -0,04            | -78,84972 |
|        | в т. ч.  |                         |                  |           |                |                  |             |                |                  |           |
| 1.1.   | Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії  | 3 492,946               | 30,000           | 3 522,946 | 3 414,136      | 29,960           | 3 444,096   | -78,810        | -0,040           | -78,850   |
| 1.1.1. | Забезпечення складання і надання кошторисної, Економія виникла за рахунок коливання споживчих цін, тарифів на комунальні послуги, за рахунок працюючого з обмеженими здібностями та кредиторської заборгованості | 3 491,946               |                  | 3 491,946 | 3 413,136      |                  | 3 413,136   | -78,810        |                  | -78,810   |
| 1.1.2. | Здійснення заходів/реалізація проектів з енергоз   | 1,000                   |                  | 1,000     | 1,000          |                  | 1,000       |                |                  |           |
| 1.1.3. | Придбання обладнання та предметів довгостроку У зв'язку з коливанням споживчих цін   |                         | 30,000           | 30,000    |                | 29,960           | 29,960      |                | -0,040           | -0,040    |

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

(тис. грн.)

| № 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             | 30,000                  | 29,960   | -0,040     |
|       | в т. ч.                 |                         |          |            |



|   |  |           |           |           |           |           |  |  |        |
|---|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|--|--------|
| 1   | кількість установ за якими проводяться заходи з енергозбереження, од.  | 1,00      | 1,00      | 1,00      | 1,00      | 1,00      |  |  |        |
| <b>ефективності</b>   |  |           |           |           |           |           |  |  |        |
| 1   | середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження, тис. грн.  | 1 000,00  | 1 000,00  | 1 000,00  | 1 000,00  | 1 000,00  |  |  |        |
| <b>якості</b>   |  |           |           |           |           |           |  |  |        |
| 1   | Обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок реалізації заходів з енергозбереження, тис. грн. | 80,00     | 80,00     | 80,00     | 80,00     | 80,00     |  |  |        |
| <b>3 Придбання обладнання та предметів довгострокового користування</b>                         |  |           |           |           |           |           |  |  |        |
| <b>затрат</b>   |  |           |           |           |           |           |  |  |        |
| 1   | обсяг видатків, грн.   | 30 000,00 | 30 000,00 | 29 960,00 | 29 960,00 | 29 960,00 |  |  | -40,00 |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками |  |           |           |           |           |           |  |  |        |
| У зв'язку з коливанням споживчих цін  |  |           |           |           |           |           |  |  |        |
| <b>продукту</b>   |  |           |           |           |           |           |  |  |        |
| 1   | Кількість одиниць придбаного обладнання, од.   | 2,00      | 2,00      | 2,00      | 2,00      | 2,00      |  |  |        |
| <b>ефективності</b>   |  |           |           |           |           |           |  |  |        |
| 1   | Середні видатки на придбання одиниці обладнання, грн.  | 15 000,00 | 15 000,00 | 14 980,00 | 14 980,00 | 14 980,00 |  |  | -20,00 |
| Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками |  |           |           |           |           |           |  |  |        |
| У зв'язку з коливанням споживчих цін  |  |           |           |           |           |           |  |  |        |

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 |                  |           | Звітний рік    |                  |           | Відхилення виконання (у відсотках) |                  |         |
|---|--|----------------|------------------|-----------|----------------|------------------|-----------|------------------------------------|------------------|---------|
|   |  | загальний фонд | спеціальний фонд | Разом     | загальний фонд | спеціальний фонд | Разом     | загальний фонд                     | спеціальний фонд | Разом   |
| <b>Видатки (надані кредити)</b>   |  |                |                  |           |                |                  |           |                                    |                  |         |
|   |  | 3 354,206      | 608,566          | 3 962,772 | 3 414,136      | 29,960           | 3 444,096 | 1,787                              | -95,077          | -13,089 |
| <b>Забезпечення складання і надання кошторисної, звітної, фінансової документації, фінансування установ фізичної культури і спорту згідно з затвердженими кошторисами</b> |  |                |                  |           |                |                  |           |                                    |                  |         |
| Зміни відбулися за рахунок граничних обсягів 2020 року  |  |                |                  |           |                |                  |           |                                    |                  |         |
| <b>1 Показники затрат</b>   |  |                |                  |           |                |                  |           |                                    |                  |         |
|   | Кількість центральних бухгалтерій, од.   | 1,00           |                  | 1,00      | 1,00           |                  | 1,00      |                                    |                  |         |
|   | Кількість штатних одиниць, осіб  | 25,00          |                  | 25,00     | 25,00          |                  | 25,00     |                                    |                  |         |
| <b>2 Показники продукту</b>   |  |                |                  |           |                |                  |           |                                    |                  |         |
|   | кількість складених звітів, особових рахунків, од.   | 250,00         |                  | 250,00    | 285,00         |                  | 285,00    | 14,0                               |                  | 14,0    |
|   | кількість закладів фізичної культури і спорту, які обслуговує централізована бухгалтерія кількість рахунків, од. | 26,00          |                  | 26,00     | 27,00          |                  | 27,00     | 3,8                                |                  | 3,8     |
| <b>3 Показники ефективності</b>   |  |                |                  |           |                |                  |           |                                    |                  |         |

|   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
|---|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|-------|-------|
| кількість установ, закладів, організацій сфери фізичної культури і спорту, які обслуговує одна штатна одиниця, од.  | 0,96       |            |            | 0,96       | 1,00      |            | 1,00      | 4,0   | 4,0   |
| кількість рахунків, звітів на одну штатну ставку(одиницю), од.  | 10,00      |            | 10,00      | 11,00      | 11,00     |            | 11,00     | 10,0  | 10,0  |
| середні витрати на забезпечення однієї штатної ставки (одиниці), грн.   | 134 118,22 | 24 342,64  | 158 460,86 | 136 525,45 | 1 198,40  | 137 723,85 | 1,8       | -95,1 | -13,1 |
| <b>4 Показники якості</b>   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| 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. |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
|   | 14,00      |            | 14,00      | 4,00       | 4,00      |            | 4,00      | -71,4 | -71,4 |
| Порівняно з минулим роком показники 2020 року зросли і цим самим покращили динаміку розвитку  |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| <b>Здійснення заходів/реалізація проєктів з енергозбереження.</b>   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| Зміни відбулися за рахунок граничних обсягів 2020 року для забезпечення розвитку олімпійських видів спорту  |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| <b>1 Показники затрат</b>   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| обсяг видатків на енергозберігаючі заходи, грн.   | 1 250,00   |            | 1 250,00   | 1 000,00   | 1 000,00  |            | 1 000,00  | -20,0 | -20,0 |
| <b>2 Показники продукту</b>   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| кількість установ за якими проводяться заходи з енергозбереження, од.   | 1,00       |            | 1,00       | 1,00       | 1,00      |            | 1,00      |       |       |
| <b>3 Показники ефективності</b>   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| середні витрати на проведення одного заходу з енергозбереження, грн.  | 1 250,00   |            | 1 250,00   | 1 000,00   | 1 000,00  |            | 1 000,00  | -20,0 | -20,0 |
| <b>4 Показники якості</b>   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| Обсяг річної економії бюджетних коштів на оплату комунальних послуг та енергоносіїв внаслідок реалізації заходів з енергозбереження, грн.   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
|   | 100,00     |            | 100,00     | 80,00      | 80,00     |            | 80,00     | -20,0 | -20,0 |
| Порівняно з минулим роком показники 2020 року зменшились за рахунок доведених граничних обсягів і цим самим неуможливили покращити динаміку розвитку  |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| <b>Придбання обладнання та предметів довгострокового користування</b>   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| Зміни відбулися за рахунок граничних обсягів 2020 року для забезпечення розвитку олімпійських видів спорту  |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| <b>1 Показники затрат</b>   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| обсяг видатків, грн.  | 608 566,00 | 608 566,00 | 608 566,00 | 29 960,00  | 29 960,00 |            | 29 960,00 | -95,1 | -95,1 |
| <b>2 Показники продукту</b>   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| Кількість одиниць придбаного обладнання, од.  | 8,00       | 8,00       | 8,00       | 2,00       | 2,00      |            | 2,00      | -75,0 | -75,0 |
| <b>3 Показники ефективності</b>   |            |            |            |            |           |            |           |       |       |
| Середні видатки на придбання одиниці обладнання, грн.   | 76 070,75  | 76 070,75  | 76 070,75  | 14 980,00  | 14 980,00 |            | 14 980,00 | -80,3 | -80,3 |
| Порівняно з минулим роком показники 2020 року зменшились за рахунок доведених граничних обсягів і цим самим неуможливили покращити динаміку розвитку  |            |            |            |            |           |            |           |       |       |

#### 5.5 "Виконання інвестиційних (проєктів) 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  |   |   |                            |            |                 |  |
| 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  |
| <p>Касові видатки були виконані на 97,74% , що є високим рівнем виконання програми. У зв'язку із аналізом доцільності використання водопостачання , теплоенергії та електроенергії було проведено заходи жорсткого контролю споживання у 2020 році, в наслідок енергозберігаючих заходів , введення карантинних обмежень та коливання споживчих цін та тарифів, було досягнуто економії бюджетних коштів.;</p> |  |   |   |                            |            |                 |  |
| 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 з 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 на тривалий час.;

Начальник управління у справах фізичної культури і спорту  
Миколаївської міської ради

  
(підпис)

О.В. Машкін  
(ініціали/ініціал, прізвище)

Начальник фінансово-економічного відділу

  
(підпис)

Н.П. Чуприна  
(ініціали/ініціал, прізвище)