

Результати аналізу ефективності бюджетної програми

станом на 01.01.2019 року

1. **0600000 Відділ освіти Новокаховської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **0610000 Відділ освіти Новокаховської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **0615030 0810 Розвиток дитячо-юнацького та резервного спорту**
КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

1. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми/завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	Підпрограма 1	x	x	x
	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл			
	Завдання 1			
	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовки дітей дитячо-юнацькими спортивними школами		204,8	
	Завдання 2			
	Встановлення вузлів обліку тепlopостачання		0	
	Завдання 3			
	Виготовлення документів на землекористування		0	
	Загальний результат підпрограми		204,8	

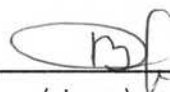
Зазначаються усі підпрограми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

2. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

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

Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

О.В.Щомак
(ініціали та прізвище)

РОЗРАХУНОК

КПКВК 0615030

П.2.1ппА Методики

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми за 2018 рік

$$(5329/5318+5408/5106+41445/42400+4000/4000):4 \times 100 = (1,0+1,06+0,98+1)/4 \times 100 = 101,0$$

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми за 2017 рік

$$(4135/4350+5788/5527+10/10):3 \times 100 = (1+0,95+1,047)/3 \times 100 = 99,9$$

Середній індекс виконання показників якості бюджетної програми за 2018 рік

$$(2/4+245/175+135/273+25/35+3/4+104,6/118,2)/6 \times 100 = (0,5+1,4+0,49+0,71+0,75+0,8)/6 \times 100 = 78,8$$

П.2.1ппВ Методики

Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:

Середній індекс виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$101,0/99,9 = 1,01 \text{ (результат порівняння 25 балів)}$$

П.3.1 Методики

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми

$$E = 101 + 78,8 + 25 \text{ (п.3.2 Методики-коефіцієнт якості)} = 204,8$$

Вказана сума балів згідно п.1.2 Методики відповідає середній ефективності програми (до 215 балів)

Цифри розрахунку взяті зі звіту про виконання паспорту бюджетної програми за 2018 рік та бюджетних запитів на 2018 рік та на 2019 рік.

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік

1. **0600000 Відділ освіти Новокаховської міської ради**

(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)

2. **0610000 Відділ освіти Новокаховської міської ради**

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. **0615031 0810 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл**

(КПКВК МБ) (КФКВК) 1 (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовка спортсменів для резервного спорту

5. Оцінка ефективності бюджетної програми

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.	Видатки (надані кредити)	2229,721	1,9	2231,621	2136,294	1,900	2138,194	-93,427	0,000	-93,427
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: пояснюються зменшенням видатків на оплату відрядження та тепла у зв'язку зі зміною температурного режиму та зменшення видатків на встановлення вузлів обліку тепlopостачання.										
	В т.ч.									
1.1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовки дітей дитячо-юнацькою спортивною школою	2183,321	1,9	2185,221	2090,849	1,900	2092,749	-92,472	0,000	-92,472
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: пояснюються зменшенням видатків на оплату відрядження та тепла у зв'язку зі зміною температурного режиму.										
1.2	Встановлення вузлів обліку тепlopостачання	42,400		42,400	41,445		41,445	-0,955	0,000	-0,955
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: видатків на оплату відрядження та тепла у зв'язку зі зміною температурного режиму та зменшення видатків на встановлення вузлів обліку тепlopостачання.										
1.3	Виготовлення документів на землекористування	4,000		4,000	4,000		4,000	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника										

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
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	1,9	1,9	
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	1,9	1,9	0,0
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			0,0
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	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 напрямом використання бюджетних коштів":

(тис.грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовки дітей дитячо-юнацькою спортивною школою										
1.	затрат									
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ)	1		1	1		1	0,000		0,000
	Обсяг витрат на утримання дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ)	2183,321	1,9	2185,221	2090,849	1,900	2092,749	-92,472		92,472
	кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ)	24,25		24,25	24,25		24,25	0,000		0,000
	у т. ч. - тренерів	12,75		12,75	12,75		12,75	0,000		0,000
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника: пояснюються зменшенням видатків на оплату відрядження та тепла у зв'язку зі зміною температурного режиму.										
2.	продукту									
	середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ)	428		428	387		387	-41		-41

Кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	390	390	301	301	-89	-89
міські	390	390	301	301	-89	-89
обласні	367	367	195	195	-172	-172
всукраїнські	76	76	60	60	-16	-16
межнародні	4	4	4	4	0	0

Зменшення кількості учнів, які приймали участь у змаганнях пояснюється відсутністю змагань відповідних видів спорту та зменшенням кількості ставок тренерів з 1 вересня, що призвело до зменшення учнів.

3. ефективності						
середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи	5,329	5,329	5,318	5,318	-0,011	-0,011
середні витрати на навчально-тренувальну роботу у дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрахунку на одного учня	5,106	5,106	5,4	5,408	0,302	0,302

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: Збільшення середніх витрат на одного учня пояснюється зменшенням кількості учнів.

4. якості						
кількість підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних шкіл кандидатів у майстри спорту України	4	4	2	2	-2	-2
кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в міських спортивних змаганнях	175	175	245	245	70	70
кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	273	273	135	135	-138	-138
кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця у всеукраїнських спортивних змаганнях	35	35	25	25	-10	-10
кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в міжнародних спортивних змаганнях	4	4	3	3	-1	-1
збільшення кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ) порівняно з минулим роком %	118,2	118,2	106,9	106,9	-11,3	-11,3

Пояснення щодо причин розбіжностей між затвердженими та досягнутими результативними показниками: Пояснюється зменшенням кількості учнів, які брали участь у змаганнях порівняно з планом.

У зв'язку зі зменшенням кількості тренерів зменшилась кількість учнів у дитячо-юнацької спортивної школи та їх досягнення.

Встановлення вузлів обліку теплопостачання

1. Показник затрат						
Обсяг видатків	42,400	42,400	41,445	41,445	-0,955	-0,955

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: пояснюється зменшенням вартості вузла.

Показники продукту						
---------------------------	--	--	--	--	--	--

	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ)			1	1	1	1	100		100
	Обсяг витрат на утримання дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ)	2040,985	4,000	2044,985	2090,849	1,900	2092,749	102,4	47,5	102,3
	кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ)	24		24	24,25		24,25	101,0		101,0
	у т. ч.- тренерів	13,5		13,5	12,75		12,75	94,4		94,4
2.	продукту									
	середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ)	370		370	387		387	104,6		104,6
	Кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	339		339	301		301	88,8		88,8
	міські	291		291	301		301	103,4		103,4
	обласні	274		274	195		195	71,2		71,2
	всеукраїнські	78		78	60		60	76,9		76,9
	міжнародні	2		2	4		4	200,0		200,0
3.	ефективності									
	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи	4,35		4,35	5,318		5,318	122,3		122,3
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрахунку на одного учня	5,527	0,011	5,538	5,408	0,005	5,413	97,8	45,4	97,74
4.	якості									
	кількість підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних шкіл кандидатів у майстри спорту України	4		4	2		2	50		50
	кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в міських спортивних змаганнях	265		265	245		245	92,5		92,5
	кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	229		229	135		135	59,0		59,0
	кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця у всеукраїнських спортивних змаганнях	18		18	25		25	138,9		138,9
	кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які здобули призові місця в міжнародних спортивних змаганнях	2		2	3		3	150		150

Динаміка росту видатків на придбання комп'ютера у порівнянні з минулим роком.		--	--				--	--
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів : у 2018 році не проводилося придбання комп'ютера.								

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
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	Надходження всього	x			0	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x			0	x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			0	x	x
	Запозичення до бюджету	x			0	x	x
	Інші джерела	x			0	x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Видатки бюджету розвитку всього	x			0	x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
3.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
4.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни": дебіторська і кредиторська заборгованість на початок і кінець року відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми : є актуальною для подальшої її реалізації

ефективності бюджетної програми: середня


корисності бюджетної програм :

Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття на підготовка спортсменів для резервного спорту

довгострокових наслідків бюджетної програми : результати програми будуть використовуватися після завершення

її реалізації

Керівник бухгалтерської служби



(підпис)

О.В.Щомак