

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2019 рік**

1. 1000000 Відділ у справах сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту Новокаховської міської ради

(КПКВК МБ) (найменування голозного розпорядника)

2. 1010000 Відділ у справах сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту Новокаховської міської ради

(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. 1115031 Утримання та навчально- тренувальна робота комунальних дитячо- юнацьких спортивних шкіл

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

4. Мета бюджетної програми: Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і 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)	2024,887	25,025	2049,912	1995,295	25,025	2020,320	-29,592	0,00	-29,592
Залишок планових асигнувань утворився за рахунок економного використання енергоносіїв (водопостачання та водовідведення, електроенергії), а також через звільнення тренерів-викладчів (сумісників) утворилися залишки по заробітній та нарахуванню.										
	в т.ч.									
1.1	1115031 "Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовки дітей дитячо-юнацькою спортивною школою "Таврія"	2024,887	25,0	2049,912	1995,295	25,0	2020,32	-29,592		-29,592
У зв'язку із сприятливими погодними умовами у листопаді та грудні, деякі тренери проводили тренування на відкритих спортивних майданчиках, а адміністративний персонал не вмикали обігрівачі, у зв'язку з чим виникла економія за енергоносіями. Залишок коштів по заробітній платі з нарахуванням утворилася через звільнення на літній період тренерів (сумісників). По спеціальному фонду залишки відсутні.										

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			
	в т. ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	25,025	25,025	
Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових відсутні.				
3.	Залишок на кінець року	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Залишки надходжень спеціального фонду відсутні.				

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

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	затрат									
1.1.	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів: ДЮСШ "Таврія" видатки та утримання яких здійснюється з бюджету	1		1	1		1			

1.2.	Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів: ДЮСШ "Таврія" видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	2006142,00		2006142,00	1976550,00		1976550,00	29592,00		29592,00
1.3.	Кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів: ДЮСШ "Таврія"	25,0		25,0	24		24	1		1
1.4.	у т.ч. тренерів	17,5		17,5	17,5		17,5	0		0
1.5.	Обсяг видатків на придбання малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	8798,0		8798,0	8798,0		8798,0	0,00		0,00
1.6.	Обсяг видатків на проведення поточного ремонту	18745,0		18745,0	18745,0		18745,0			

Відхилення між затвердженими видатками і касовими утворилася у зв'язку з тим, що збільшилась кількість тренерів та адміністративного персоналу.

2.	продукту									
2.1.	Середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів: ДЮСШ "Таврія"	471		471	471		471	0		0
2.2.	Кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів: ДЮСШ "Таврія", що взяли участь у регіональних спортивних замаханнях:									
	Міських	361		361	361		361	-		-
	Обласних	332		332	332		332	-		-

2.3.	Кількість придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю (спортивна школа, годинники для шахів) для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, у розрізі їх видів: ДЮСШ "Таврія"	2		2	2		2	0		0
------	--	---	--	---	---	--	---	---	--	---

Відхилення між запланованими показниками та фактично виконаними - відсутні.

3.	ефективності									
3.1.	Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюється з бюджету, в розрізі їх видів: ДЮСШ "Таврія"	2006142,0		2006142,0	1976550,0		1976550,0	29592,0		29592,0
3.2.	з розрахунком на одного працівника	4259		4259	4196		4196	63		63
3.3.	Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету у розрахунку на одного учня	5217,00		5217,00	5381,00		5381,00	-164		-164
3.4.	Середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ДЮСШ, у розрахунку на одного учня	4259		4259	4196		4196	63		63

3.5.	Середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ДЮСШ "Таврія"	8798		8798	8798		8798	0,00		0,00
3.6.	середні видатки на придбання одиниці обладнання		25025,00	25025,00		25025,00	25025,00	-		-

Видатки на утримання ДЮСШ менші від плану на 29592,00 грн. у зв'язку з залишками планів енергоносії, заробітної плати з нарахуванням. Причина залишків - сприятливі погодні умови у листопаді та грудні. Тому більшість тренерів проводили тренування на відкритих спортивних майданчиках. У зв'язку з вакансією адміністративного персоналу утворилися відхилення у середньомісячній заробітній платі. Також збільшилась кількість вихованців ДЮСШ, у зв'язку з чим утворилися відхилення у середніх витратах на одного учня.

4.	якості									
4.1.	Кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, у розрізі їх видів : ДЮСШ "Таврія", які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях:									
	в міських	180		180	186		186	6		6
	в обласних	99		99	121		121	22		22
	Всеукраїнських			-	3		3	-3		-3

4.2.	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ДЮСШ "Таврія", порівняно з минулим роком (426 учнів)	110,5		110,5	110,5		110,5	0		0
4.3.	Відсоток забезпечення обладнанням та предметами довгострокового користування		100	100		100	100			

У 2019 році внаслідок використання коштів загального фонду були виконані завдання по утриманню 426 вихованців, а з 01 вересня 2019 року 471 вихованця. Збільшилась кількість вихованців ДЮСШ, у зв'язку з чим утворилися відхилення у середніх витратах на одного учня. Відхилення утворилися у всеукраїнських змаганнях, т.я. протягом року були виділені додаткові кошти для відрядження, що дало результат - три призові місця.

Напрямок використання бюджетних коштів

...										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

*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
	Видатки (надані кредити)	1590,311	75,0	1665,311	1995,295	25,025	2020,320	-405	0,33	-404,65
Збільшення обсягів проведених видатків порівняно із аналогічними показниками попереднього року утворилися у зв'язку із збільшенням заробітної плати та підвищенням тарифів на енергоносії.										
Збільшення видатків в 2019 році у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, зростанням тарифів на енергоносії										
1.	затрат									
1.1.	Кількість комунальних ДЮСШ	1		1	1		1			
1.2.	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ	1590,311		1590,311	1995,295		1995,295	125		125

4.1.	Кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, у розрізі їх видів : ДЮСШ "Таврія", які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях:									
4.2.	в міських	186		186	186		186	100		
4.3.	в обласних	121		121	121		121	100		
4.4.	Всеукраїнських									
4.5.	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ДЮСШ "Таврія", порівняно з минулим роком (426 учнів)	120,7		120,7	110,5		110,5	92		

Збільшення видатків на утримання ДЮСШ "Таврія" у 2019 році збільшилося у зв'язку зі зростанням видатків на оплату праці (мінімальна заробітна плата збільшилась), зростанням тарифів на енергоносії. Також збільшилась кількість учнів та тренерів і адміністративного персоналу.

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 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				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						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконанні інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконанні інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
4.	бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

відсутні

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

відсутня дебіторська кредиторська заборгованість

6. Узагальнений висновок щодо:

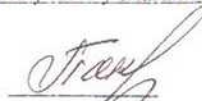
актуальності бюджетної програми програма актуальна для подальшої реалізації

ефективності бюджетної програми висока

корисності бюджетної програми: фінансування даної програми популяризує здоровий спосіб життя, стимулює розвиток фізичної культури та спорту серед дітей та молоді

довгострокових наслідків бюджетної програми: збільшення кількості учнів та спортсменів, які будуть брати участь у змаганнях обласного та міського рівня

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

I.A.Покрова