

**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 головного розпорядника)

2. **1010000 Відділ у справах сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту Новокаховської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)

3. **1115062 Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність**
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходи з регіонального розвитку фізичної культури та 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)	1885,732		1885,732	1849,740		1849,740	35,992		35,992
	в т.ч.									
1.1	1115062 "Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні"	1885,732		1885,732	1849,740		1849,740	35,992		-118,668
1.2.	Сприяння діяльності закладів фізичної культури і спорту і організацій фізкультурно-спортивної спрямованості	1682,098		1682,098	1646,106		1646,106	35,992		35,992
2.	Надання стипендій провідним спортсменам міста Нова Каховка	203,634		203,634	203,634		203,634			

Відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми утворилися у зв'язку із: ГО НСК «Енергія» Залишок планових асигнувань у сумі 30792,99 грн. виник в зв'язку зі зменшенням обов'язкового заявкового внеску до ПФЛУ у сумі 4083,00 грн., з неприйняттям участі у проведенні Кубку України з футболу у сумі 20000,00 грн., з економією коштів на проживання під час відрядження команди "Енергія" у сумі 6708,82 грн. та залишку на заробітну плату з нарахуванням у сумі 1,07 грн. і оплати за електропостачання у сумі 0,10 грн.

Відхилення ГО ДЮСК «Імпульс» складають 5194,00 грн. КЕКВ 2230 "Харчування" – у зв'язку зі зміною місця проведення змагань (з міських на виїзні).

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

	Клуб з боксу "Данька"	3		3	3		3		
1.3.	Кількість спортивних заходів, що проводяться закладами фізичної культури і спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету всього, у т.ч.:	77		77	83		83	-6	
	ГО "НСК"Енергія"	50		50	54		54	-4	
	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"	25		25	25		25	0	
	Клуб з боксу "Данька"	2		2	4		4	-2	
1.4.	Кількість осіб, які займаються в закладах фізичної культури і спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету:	198		198	176		176	22	
	ГО "НСК"Енергія"	72		72	50		50	22	
	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"	72		72	72		72	0	
	Клуб з боксу "Данька"	54		54	54		54	0	
1.5.	Обсяг витрат на виплату стипендій	203,634		203,634	203,634		203,634	0	
1.6.	Кількість призначених стипендій	10		10	10		10	0	

Причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками утворилися у заходах т.я. ГО НСК "Енергія" провели більше запланованих заходів. Проте зменшилась кількість у ГО "Клуб з боксу "Данька" відхилення утворилися у заходах - планувалося провести два заходи, на кінець року провели чотири.

2	продукту								
2.1.	Кількість людино-днів спортивних заходів, що проводяться закладами фізичної культури та спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, які отримують фінансову підтримку з бюджету всього у т.ч.	4308		4308	3516		3516	792	
	ГО НСК «Енергія»	3600		3600	3960		3960	-360	
	ГО НСК «Енергія»	600		600	504		504	96	
	Клуб з боксу "Данька"	108		108	216		216	-108	
2.2.	Кількість спортсменів, яким призначена стипендія	10		10	10		10	0	
3.	ефективності								

4.1.	Динаміка кількості учасників спортивних заходів, що проводиться закладами фізичної культури і спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету, порівняно з минулим роком у т.ч.	100		100	109,7		109,7	9,4		9,4
	ГО НСК «Енергія»	100		100	100		100	-		-
	ГО ДЮСК «Імпульс»	100		100	119,4		119,4	19,4		19,4
	Клуб з боксу "Данька"									
4.2.	Динаміка особових рахунків, порівняно з минулим роком									

Причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками утворилися у кількості людино-днів у ГО НСК "Енергія" зменшилися на 900 ос., так як зменшилась кількість осіб з 72 до 50 чел. Зміни відбулися у ГО "Клуб з боксу "Данька" з 108 ос.до 216 ос. тому, що збільшилась кількість проведених заходів (на 2 заходи більше). У ГО "ДЮСК Імпульс" зміни відбулися через економію коштів, тому середня витрата на проведення одноголюд./дн. менша.

Напрямок використання бюджетних коштів

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

¹Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затвержені 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)									
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року									
	в т. ч.									
	<i>Підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні. Надання фінансової підтримки громадським організаціям.</i>									
1.	затрат									
1.1.	Кількість закладів фізичної культури та спорту, яким надається фінансова підтримка всього, у т.ч.:	2		2	3		3	-1		-1
	ГО "НСК"Енергія"	1		1	1		1			
	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"	1		1	1		1			
	Клуб з боксу "Данька"				1		1			0

1.2.	Кількість штатних працівників закладів фізичної культури і спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, що утримуються за рахунок бюджетних коштів всього, у т.ч.:	6,25		6,25	9		9	44		4
	ГО "НСК"Енергія"	6,25		6,25	6		6	-4		4
	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"									
	Клуб з боксу "Данька"				3		3			0
1.3.	Кількість спортивних заходів, що проводиться закладами фізичної культури і спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету всього, у т.ч.:	76		76	83		83	9		4
	ГО "НСК"Енергія"	55		55	54		54	-2		10
	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"	21		21	25		25	19		-9
	Клуб з боксу "Данька"				4		4	-4		-4
1.4.	Кількість осіб, які займаються в закладах фізичної культури і спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету:	158		158	176		176	11		11
	ГО "НСК"Енергія"	72		72	50		50	-31		0
	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"	86		86	72		72	-16		19
	Клуб з боксу "Данька"	0		0	54		54			0
1.5.	середньомісячний розмір однієї стипендії	2,177		2,177	1,697		1,697	-22		-22

Причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками утворилися у кількості людино-днів у ГО НСК "Енергія" зменшилися на 900 ос., так як зменшились кількість осіб з 72 до 50 чол. Зміни відбулися у ГО "Клуб з боксу "Данька" з 108 ос. до 216 ос. тому, що збільшилась кількість проведених заходів (на 2 заходи більше). У ГО "ДЮСК Імпульс" зміни відбулися через економію коштів, тому середня витрата на проведення одного люд./дн. менша.

2.	продукту									
2.1.	Кількість людино-днів спортивних заходів, що проводиться закладами фізичної культури і спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, які отримують фінансову підтримку з бюджету всього, у т.ч.:	4464		4464	3516		3516	-21		-21
	ГО "НСК"Енергія"	3960		3960	2700		2700	-32		-32

	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"	504		504	600		600	19		19
	Клуб з боксу "Данька"				216		216			
2.2.	Кількість спортсменів, яким призначена стипендія	7		7	10		10	43		43
<p>Причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками утворилися у кількості людино-днів у ГО НСК "Енергія" зменшилися на 900 ос., так як зменшились кількість осіб з 72 до 50 чол. Зміни відбулися у ГО "Клуб з боксу "Данька" з 108 ос.до 216 ос. тому, що збільшилась кількість проведених заходів (на 2 заходи більше). У ГО "ДЮСК Імпульс" зміни відбулися через економію коштів, тому середня витрата на проведення одноголюд./дн. менша.</p>										
3.	ефективності									
3.1.	Середній розмір фінансової підтримки одному закладу фізичної культури і спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету всього, у т.ч.:	729,461		729,461	548,702		548,702	-25		-24,78
	ГО "НСК"Енергія"	1418,261		1418,261	1551,305		1551,305	9		9
	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"	40,661		40,661	44,806		44,806	10,19		-16,95
	Клуб з боксу "Данька"				49,995		49,995			
3.2.	Середні витрати на одну особу, яка займається в закладах фізичної культури і спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету всього у т.ч.:	9,234		9,234	9,353		9,353	1,289		1,289
	ГО "НСК"Енергія"	19,698		19,698	31,026		31,026	58		57,508
	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"	473		473	622		622	32		31,501
	Клуб з боксу "Данька"				926		926			
3.3.	Середні витрати на проведення одного спортивного заходу закладами фізичної культури і спорту, фізично-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету всього, у т.ч.:	19,196		19,196	19,833		19,833	3		3,318
	ГО "НСК"Енергія"	25,787		25,787	28,787		28,787	12		11,634
	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"	9,136		9,136	1,936		1,936	-79		-78,809
	Клуб з боксу "Данька"				12,499		12,499			

3.4.	Середні витрати на проведення одного людино-дня спортивного заходу, закладами фізичної культури і спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету цього, у т.ч.:	360,00		360,00	327,00		327,00	-9		-9,17
	ГО "НСК"Енергія"	400,00		400,00	358,00		358,00	-11		-10,50
	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"	88,70		88,70	81,00		81,00	-9		-8,68
	Клуб з боксу "Данька"									
3.5.	середньомісячний розмір однієї стипендії	2,177		2,177	1,697		1,697	-22		-22

У зв'язку з залишком коштів по ГО НСК "Енергія" зменшилися середні витрати на одну особу, на проведення одного спортивного заходу, на одну особу, що займається в клубі, по ГО "ДЮСК з баскетболу "Імпульс" існує залишок коштів, що є причиною збільшення середніх витрат на проведення одного, середніх витрат а один людино-день, за 2017 рік проведено змагань на менше ніж планувалось на (-2).

4.	якості									
4.1.	Динаміка кількості учасників спортивних заходів, що проводиться закладами фізичної культури та спорту, фізкультурно-спортивної спрямованості, що отримують фінансову підтримку з бюджету, порівняно з минулим роком у т.ч.	109,7		109,7	109,2		109,2	0		0
	ГО "НСК"Енергія"	100		100	108		108	8		8,00
	ГО "Дитячий юнацький спортивний клуб з баскетболу "Імпульс"	119,40		119,40	119		119	0		19,40
	Клуб з боксу "Данька"				200		200			
4.2.	Динаміка зростання надання стипендій провідним спортсменам міста в порівнянні з минулим роком	20%		20%	143%		143%	614		

У порівнянні з минулим роком кількість призначених стипендій збільшилась на три особи, тобто на 113 %. Також збільшився, у порівнянні з минулим роком, розмір середньомісячної стипендії.

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахування м 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	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 виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	...						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) 1						
	...						
4.	Капітальні видатки з утримання	x				x	x

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

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
 відсутня дебіторська та кредиторська заборгованість _____

6. Узагальнений висновок щодо:
 актуальності бюджетної програми _____

ефективності бюджетної програми _____ висока _____

корисності бюджетної програм _____

довгострокових наслідків бюджетної програми _____

Керівник бухгалтерської служби


 (підпис)

І.А.Покрова

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом
 Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. № 13)