

**Оцінка ефективності бюджетної програми  
 за 2019 рік**

1. 1100000 Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації  
 (Код) (найменування головного розпорядника)
2. 1110000 Управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації  
 (Код) (найменування відповідального виконавця)
3. 1115032 0810 Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств  
 (Код) (КФКВК)I (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 у дитячо-юнацьких спортивних школах, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості

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.	Видатки (надані кредити)	10646,899	0,000	10646,899	10630,892	0,000	10630,892	-16,007	0,000	-16,007
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника - наявні відхилення у зв'язку з меншим за очікуване споживання комунальних послуг										
	в т. ч.									
1.1.	Надання фінансової підтримки дитячо-юнацьким спортивним школам, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості	10646,899	0,000	10646,899	10630,892	0,000	10630,892	-16,007	0,000	-16,007

2. "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванн ям змін	Виконано	Відхиленн я
1.	Залишок на початок року	х		х
	в т. ч.			
1.1.	власних надходжень	х		х
1.2.	інших надходжень	х		х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	0,000	0,000	0
	в т. ч.			
2.1.	власні надходження			0
2.2.	надходження позик			0
2.3.	повернення кредитів			0
2.4.	інші надходження	0,000	0	0
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1.	власних надходжень	х		
3.2.	інших надходжень	х	0	0
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 напрямками використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальни й фонд	разом	загальний фонд	спеціальни й фонд	разом	загальний фонд	спеціальни й фонд	разом
Завдання 1: Надання фінансової підтримки дитячо-юнацьким спортивним школам, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості										
1. Затрат										
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	4		4	4		4	0		0
	з них:	-		-	-		-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	2		2	2		2	0		0
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	2		2	2		2	0		0
	Обсяг витрат на фінансову підтримку дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	10 646,899		10 646,899	10 630,892		10 630,892	-16,007		-16,007
	з них:	-		-	-		-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	4 892,997		4 892,997	4 892,997		4 892,997	0,000		0,000
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	5 753,902		5 753,902	5 737,895		5 737,895	-16,007		-16,007
	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	116		116	116		116	0		0
	з них:	-		-	-		-	-		-
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	61		61	61		61	0		0

- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	55		55	55		55	0		0
у тому числі - тренерів	85		85	85		85	0		0
з них:	-		-	-		-	-		-
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	45		45	45		45	0		0
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	40		40	40		40	0		0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - наявні відхилення у зв'язку з меншим за очікуване споживання комунальних послуг

#### 2. Продукту

Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	1 756		1 756	1706		1 706	-50		-50
з них:	-		-	-		-			
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	1 029		1 029	996		996	-33		-33
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	727		727	710		710	-17		-17

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - наявні відхилення у зв'язку з меншою комплектацією учнями відділень з видів спорту за планові показники

#### 3. Ефективності

Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету	6,591		6,591	6,591		6,591	0		0
з них:	-		-	-		-			
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	6,100		6,100	6,100		6,100	0		0
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	7,135		7,135	7,135		7,135	0		0
Середні витрати на утримання однієї дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету, з розрахунку на одного працівника	91,784		91,784	91,646		91,646	-0,138		-0,138
з них:	-		-	-		-	-		-
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	80,213		80,213	80,213		80,213	0,000		0,000
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	104,616		104,616	104,325		104,325	-0,291		-0,291

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - наявні відхилення у зв'язку з меншим за очікуване споживання комунальних послуг

#### 4. Якості

Динаміка кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, порівняно з минулим роком	1,70%		1,70%	-1,30%		-1,30%	-3,00%		-3,00%
з них:	-		-	-		-	-		-
- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	0,90%		0,90%	-2,40%		-2,40%	-3,30%		-3,30%
- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	2,80%		2,80%	0,30%		0,30%	-2,50%		-2,50%

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками - наявні відхилення у зв'язку з меншою комплектацією учнями відділень з видів спорту за планові показники

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видам коштів за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників - переважна більшість показників виконана у повному обсязі, недовиконання по деяким показникам затрат, продукту, ефективності та якості утворилось у зв'язку з меншим за очікуване споживання комунальних послуг, по показниках продукту та якості - у зв'язку з меншою комплектацією учнями відділень з видів спорту за планові показники. Забезпечено виконання показників на високому рівні.

4. "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року".

N 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)	10397,376	0,000	10397,376	10630,892	0	10630,892	2,2%	0,0%	2,2%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року - збільшення соціальних стандартів										
з т ч										
Завдання 1: Надання фінансової підтримки дитячо-юнацьким спортивним школам, які підпорядковані громадським організаціям фізкультурно-спортивної спрямованості										
1. Затрат										
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	4		4	4		4	0,0%		0,0%
	з них:	-		-	-		-			
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	2		2	2		2	0,0%		0,0%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	2		2	2		2	0,0%		0,0%
	Обсяг витрат на фінансову підтримку дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	10397,376		10397,376	10630,892		10630,892	2,2%		2,2%
	з них:	-		-	-		-			
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	4925,718		4925,718	4892,997		4892,997	-0,7%		-0,7%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	5471,658		5471,658	5737,895		5737,895	4,9%		4,9%
	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	116		116	116		116	0,0%		0,0%
	з них:	-		-	-		-			
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	61		61	61		61	0,0%		0,0%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	55		55	55		55	0,0%		0,0%
	у тому числі - тренерів	85		85	85		85	0,0%		0,0%
	з них:	-		-	-		-			
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	45		45	45		45	0,0%		0,0%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	40		40	40		40	0,0%		0,0%
2. Продукту										
	Середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету	1727		1727	1706		1706	-1,2%		-1,2%
	з них:	-		-	-		-			
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	1020		1020	996		996	-2,4%		-2,4%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	707		707	710		710	0,4%		0,4%
3 Ефективності										
	Середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету	5,868		5,868	6,591		6,591	12,3%		12,3%
	з них:	-		-	-		-			
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	5,506		5,506	6,100		6,100	10,8%		10,8%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	6,270		6,270	7,135		7,135	13,8%		13,8%
	Середні витрати на утримання однієї дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету, з розрахунку на одного працівника	89,633		89,633	91,646		91,646	2,2%		2,2%
	з них:	-		-	-		-			
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	80,749		80,749	80,213		80,213	-0,7%		-0,7%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	99,485		99,485	104,325		104,325	4,9%		4,9%
4 Якості										
	Динаміка кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, порівняно з минулим роком	1,20%		1,20%	-1,30%		-1,30%	-2,50%		-2,50%
	з них:	-		-	-		-			
	- комплексні дитячо-юнацькі спортивні школи	0,10%		0,10%	-2,40%		-2,40%	-2,50%		-2,50%
	- спеціалізовані дитячо-юнацькі спортивні школи олімпійського резерву	2,70%		2,70%	0,30%		0,30%	-2,40%		-2,40%
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів - збільшення соціальних стандартів, менша комплектація учнями відділень з видів спорту за планові показники										

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				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	x				x	x
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) 1						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Інвестиційний проект (програма) 2						
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
2.2.	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 \_\_\_\_\_

забезпечено виконання завдань програми при використанні бюджетних коштів, своєчасно затверджені паспорт бюджетної програми, забезпечено належне функціонування ДЮСШ, організацію та проведення спортивних заходів

корисності бюджетної програм  
Забезпечено належне функціонування ДЮСШ, організацію та проведення спортивних заходів

довгострокових наслідків бюджетної програми \_\_\_\_\_

Начальник відділу бухгалтерського обліку і звітності-головний бухгалтер управління фізичної культури та спорту облдержадміністрації

  
(підпис)

Т.В. Полсвода  
(прізвище та ініціали)