

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2018 рік

1. **02** **Виконавчий комітет Покровської міської ради Дніпропетровської області**  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **021** **Виконавчий комітет Покровської міської ради Дніпропетровської області**  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0215030** **0810** **Розвиток дитячо-юнацького та резервного спорту**  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

## 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення підготовки спортсменів резервного спорту та спорту вищих досягнень та участі спортсменів у відповідних змаганнях, розвитку здібностей вихованців дитячо-юнацьких спортивних шкіл в обраному виді спорту, створення умов для фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей, збереження та підтримка в належному технічному стані існуючої мережі комунальних спортивних споруд та спортивних споруд громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, забезпечення їх ефективного використання для проведення спортивних заходів

## 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) Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	556,00	0,00	556,00	545,78	0,00	545,78	-10,22	0,00	-10,22
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: економія бюджетних коштів.										
	в т. ч.									
1.1	Фінансування ПНЗ КДЮСШ "Манганіт" на заробітну плату	551,00	0,00	551,00	540,79	0,0	540,79	-10,21	0,00	-10,21
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: економія бюджетних коштів.										
1.2	Придбання спортивного інвентарю	5,00	0,00	5,00	4,99	0,00	4,99	-0,01	0,00	-0,01
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: економія бюджетних коштів.										

## 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			
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 напрямками 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
<b>Фінансування ПНЗ КДЮСШ "Манганіт" на заробітну плату</b>										
1.	затрат									
	Кількість установ	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Видатки на утримання працівників та тренерів позашкільного закладу	551,00	0,00	551,00	540,79	0,00	540,79	-10,21	0,00	-10,21
	Кількість працівників та тренерів позашкільного закладу	10,50	0,00	10,50	10,50	0,00	10,50	0,00	0,00	0,00
	у т.ч. тренери	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія бюджетних коштів										
2.	продукту									
	Кількість вихованців	254,00	0,00	254,00	231,00	0,00	231,00	-23,00	0,00	-23,00
	Кількість проведених спортивних заходів різних рівнів	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: у зв'язку з переїздом вихованців на навчання до інших міст										
3.	ефективності									
	Середні витрати на одного працівника та тренера позашкільного закладу на рік	52,48	0,00	52,48	51,50	0,00	51,50	-0,98	0,00	-0,98
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія бюджетних коштів										
4.	якості									
	Проведення спортивних заходів різних рівнів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: результативні показники стовідсотково відповідають проведеним видаткам за напрямком використання										
<b>Придбання спортивного інвентарю</b>										
1.	затрат									
	Вартість придбання спортивного інвентарю	5,00	0,00	5,00	4,99	0,00	4,99	-0,01	0,00	-0,01
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: економія бюджетних коштів										
2.	продукту									
	Кількість одиниць придбаного інвентарю	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	ефективності									
	Кількість укладених договорів	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
4.	якості									
	Виконання договорів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: результативні показники стовідсотково відповідають проведеним видаткам за напрямком використання										

<sup>1</sup> 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) Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств	550,82	0,00	550,82	545,78	0,00	545,78	-5,04	0,00	-5,04
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Економія бюджетних коштів										

	В т. ч.									
	Фінансування ПНЗ КДЮСШ "Манганіт" на заробітну плату	550,82	0	550,82	545,78	0,00	545,78	-5,04	0	-5,04
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Економія бюджетних коштів										
1.	затрат									
	Кількість установ	1	0	1	1	0	1			
	Видатки на утримання працівників та тренерів позашкільного закладу	550,82	0	550,82	540,79	0	540,79	-10,03	0	-10,03
	Кількість працівників та тренерів позашкільного закладу	10,5	0	10,5	10,5	0	10,5	0	0	0
	у т.ч. тренери	8	0	8	8	0	8	0	0	0
2.	продукту									
	Кількість вихованців	254,00	0,00	254,00	231,00	0,00	231,00	-23,00	0,00	-23,00
	Кількість проведених спортивних заходів різних рівнів	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00
3.	ефективності									
	Середні витрати на одного працівника та тренера позашкільного закладу на рік	52,45	0,00	52,45	51,50	0,00	51,50	-0,95	0,00	-0,95
4.	якості									
	Проведення спортивних заходів різних рівнів	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <b>економія бюджетних коштів</b>										
	<b>Придбання спортивного інвентарю</b>									
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: Економія бюджетних коштів										
1.	затрат									
	Вартість придбання спортивного інвентарю	0	0	0	4,99	0	4,99	4,99	0	4,99
2.	продукту									
	Кількість одиниць придбаного інвентарю	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	22,00
3.	ефективності									
	Кількість укладених договорів	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
4.	якості									
	Виконання договорів	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <b>Нагальна потреба у придбанні нового інвентарю через зношеність старого</b>										

### 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.	<b>Надходження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x				x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових витратів від планового показника</i>							

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків						
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.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X			X	X

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

контрольні заходи не проводилися.

**5.7 "Стан фінансової дисципліни":**

Дотримання нормативно правових вимог і порядку щодо використання бюджетних коштів: дебіторська та кредиторська заборгованість по запланованим видаткам відсутня.

**6. Узагальнений висновок щодо:**

актуальності бюджетної програми: збереження та підтримка в належному технічному стані існуючої мережі комунальних спортивних споруд та спортивних споруд громадських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості, забезпечення їх ефективного використання для проведення спортивних заходів

ефективності бюджетної програми: Забезпечення підготовки спортсменів резервного спорту та спорту вищих досягнень та участі спортсменів у відповідних змаганнях

корисності бюджетної програми: розвиток здібностей вихованців дитячо-юнацьких спортивних шкіл в обраному виді спорту, створення умов для фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей

довгострокових наслідків бюджетної програми: Програма має довгостроковий термін дії та є актуальною для подальшого виконання.

Керівник бухгалтерської служби

  
(підпис)

Шульга О.П.

(додаток із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів України від 12.01.2012 р. N 13)