

середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, у розрахунку на одного учня	9,2	9,0	11,6	10,5
--	-----	-----	------	------

Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2019}) = (98,1/99,5 + 4,6/4,7 + 9,0/9,2)/3 * 100 = 98,34$
Середній індекс виконання показників ефективності: $I(\text{еф.2020}) = (107,6/118,9 + 6,1/6,2 + 10,5/11,6)/3 * 100 = 93,67$

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

$$I_1 = \frac{I_{\text{еф.2020}}}{I_{\text{еф.2019}}} = \frac{93,67}{98,34} = 0,96 \quad \text{Так, як: } 0,85 \leq 0,96 < 1 = 15 \text{ балів}$$

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік	
		Затверджено	Виконано	Затверджено	Виконано
	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацьких спортивних шкіл				
2	Показники якості				
	кількість підготовлених у комунальних дитячо - юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України	12	12	12	12

кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	460	460	145	145
динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) порівняно з минулим роком	14	14	2,5	2,5

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{еф.2019}) = (12/12 + 460/460 + 14/14) / 3 * 100 = 100$

Середній індекс виконання показників якості: $I(\text{еф.2020}) = (12/12 + 145/145 + 2,5/2,5) / 3 * 100 = 100$

Результативність бюджетної програми в порівнянні із показниками попередніх періодів:

$$I_2 = \frac{I_{\text{еф.2020}}}{I_{\text{еф.2019}}} = \frac{100}{100} = 1,00 \quad \text{Так, як: } I_1 \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

Загальна ефективність бюджетної програми $E = 96,01 + 100 + 15 + 25 = 236,01$

Головний бухгалтер



Лідія КАТЕРУША

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2020 рік**

1. 02143809 Управління освіти і науки Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)

2. 02143809 Управління освіти і науки Білоцерківської міської ради
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)

3. 0615031 0810 Утримання та навчально-тренувальна робота дитячо-юнацьких спортивних шкіл
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку дітей і молоді, набуття навичок здорового способу життя

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)	17 126,0	210,3	17 336,3	15 496,6	185,9	15 682,5	1 629,4	24,4	1 653,8
2	Заробітна плата	10 868,6		10 868,6	10 504,8		10 504,8	363,8	0,0	363,8
3	Нарахування на оплату праці	2 391,1		2 391,1	2 261,4		2 261,4	129,7	0,0	129,7
4	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	190,9	121,2	190,9	190,4	108,4	298,8	0,5	12,8	13,3
5	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	15,0		15,0	15,0		15,0	0,0	0,0	0,0
6	Оплата послуг (крім комунальних)	198,2	13,0	198,2	166,5	9,7	176,2	31,7	3,3	35,0
7	Видатки на відрядження	31,0		31,0	12,7		12,7	18,3	0,0	18,3
8	Оплата тепlopостачання	484,9		484,9	385,4		385,4	99,5	0,0	99,5
9	Оплата водopостачання та водовідведення	208,7	6,6	208,7	117,6	6,6	124,2	91,1	0,0	91,1
10	Оплата електроенергії	594,0	2,6	594,0	385,3	2,6	387,9	208,7	0,0	208,7
11	Оплата природного газу	1 025,9	9,8	1 025,9	917,7	9,8	927,5	108,2	0,0	108,2
12	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	3,4		3,4	3,0		3,0	0,4	0,0	0,4
13	(регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	1 098,0		1 098,0	536,6		536,6	561,4	0,0	561,4
14	Інші поточні видатки	16,3	4,7	16,3	0,2	0,5	0,7	16,1	4,2	20,3
15	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування		52,4	0,0		48,3	48,3	0,0	4,1	4,1
	в т. ч.									
1.1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацьких спортивних шкіл	17 126,0	210,3	17 336,3	15 496,6	185,9	15 682,5	1 629,4	24,4	1 653,8

В зв'язку з карантинними обмеженнями є відхилення обсягів касових видатків в використанні бюджетних коштів на придбання товарів, продуктів харчування, оплати послуг, оплати комунальних, оплати праці

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	105,9	x
	в т. ч.	71,4	105,9	-34,5
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 : залишок власних надходжень виник в зв'язку з надходженням в кінці року коштів від оренди та від реалізації майна.				
2.	Надходження	138,9	104,4	34,5
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	138,9	104,4	34,5
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: в зв'язку з карантинними обмеженнями зменшилися фактичні власні надходження за оренду приміщень.				
3.	Залишок на кінець року	x	24,4	
	в т. ч.		24,4	
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: залишок власних надходжень виник в зв'язку з надходженням в кінці				

5.3 "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом 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
Напрямок використання бюджетних коштів¹										
1.	затрат									
	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР)	2		2	2		2	0		0
	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюється з бюджету	17 126,0	210,3	17 336,3	15 496,6	185,9	15 682,5	1 629,4	24,4	1 653,8
	Кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюється з бюджету	144		144	144		144	0		0
	у тому числі тренерів	66		66	66		66	0		0
2.	продукту									
	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюється з бюджету	1476		1476	1476		1476	0		0
	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях									
	кількість придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР)									
Розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками немає.										

3.	ефективності								
	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) з розрахунку на 1 працівника	118,9	118,9	107,6		107,6	11,3		11,3
	середньомісячна заробітна плата працівників дитячо-юнацької спортивної школи в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	6,3	6,3	6,1		6,1	0,2		0,2
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрахунку на одного учня	11,6	11,6	10,5		10,5	1,1		1,1
	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), у регіональних спортивних змаганнях								
	середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету								

4.	якості									
	кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України									
	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	145		145	145		145	0		0
	динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) порівняно з минулим роком	2,5		2,5	2,5		2,5	0		0
Завдання програми виконано відповідно до обсягу бюджетних коштів, для досягнення мети створені необхідні умови на належному рівні										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>										
	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацьких спортивних шкіл	17 126,0	210,3	17 336,3	15 496,6	185,9	15 682,5	1 629,4	24,4	1 653,8

3.	ефективності								
	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету, в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) з розрахунку на 1 працівника	98,1	98,1	107,6		107,6	-9,5		-9,5
	середньомісячна заробітна плата працівників дитячо-юнацької спортивної школи в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюється з бюджету	4,7	4,7	6,1		6,1	-1,4		-1,4
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, у розрахунку на одного учня	9,0	9,0	10,5		10,5	-1,5		-1,5
	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), у регіональних спортивних змаганнях								
	середня вартість одиниці придбаного малоцінного спортивного обладнання та інвентарю для комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюється з бюджету								

4.	якості								
	кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України	12	12	12		12	0		0
	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	460	460	145		145	315		315
	динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) порівняно з минулим роком	14	14	2,5		2,5	12		12
В зв'язку з карантинними обмеженнями									

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
	Надходження всього:						
1.	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.	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>							
####	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>							
	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 виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":
фінансових порушень не виявлено

5.7 "Стан фінансової дисципліни":
Кредиторська та дебіторська заборгованість на кінець звітної періоду відсутня

6. Узагальнений висновок щодо:

ефективності бюджетної програми
бюджетна програма має високу ступінь ефективності.

корисності бюджетної програми

Створіть необхідні умови для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку дітей і молоді, набуття навичок здорового способу життя

довгострокових наслідків бюджетної програми
дана бюджетна програма корисна і є актуальною для подальшої її реалізації

Керівник бухгалтерської служби


(підпис)

Лідія КАТЕРУША