

Додаток до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2019 рік

1.	0600000 (код)	Управління освіти адміністрації Неминшлянського району Харківської міської ради (найменування головного розпорядника)
2.	0610000 (код)	Управління освіти адміністрації Неминшлянського району Харківської міської ради (найменування головного розпорядника)
3.	0615031 (КТПКВК МБ)(код)	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:
Створення необхідних умов для гармонійного використання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді, самореалізації, набуття навичок здорового способу життя, підготовки спортсменів для резервного спорту

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 «Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів»:

№ 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.	Відатки (надані кредити)	5 187,9	18,2	5 206,1	4 996,9	88,2	5 085,1	-191,0	69,9	-121,0
Пояснення щодо причин відхилення касових відатків (наданих кредитів) від планового показника: <i>відхилення касових відатків від планових за рахунок кредиторської заборгованості станом на 01.01.2020, збільшення надходжень до спеціального фонду бюджету.</i>										
в т.ч.										
1.1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей, дитячо-юнацькими спортивними школами	5087,7	18,2	5105,9	4896,7	88,2	4984,9	-191,0	69,9	-121,0
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових відатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: <i>відхилення касових відатків від планових за рахунок кредиторської заборгованості станом на 01.01.2020, збільшення надходжень до спеціального фонду бюджету.</i>										
1.2	Погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2019 рік	100,2		100,2	100,2		100,2			
Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових відатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми: <i>кредиторську заборгованість, яка виникла на 01.01.2019 погашено в повному обсязі.</i>										

(тис. грн.)

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	х	6,2	х
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	х	6,2	х
1.2	інших надходжень	х		х
Пов'язані причин наявності залишку спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших адходжень, на початок року <i>залишку на початок року немає</i>				
2.	Надходження	0,0	95,8	95,8
	в т.ч.			
2.1	власні надходження		95,8	95,8
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			
Пов'язані причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: <i>відхилення фактичних обсягів власних надходжень від запланованих за рахунок збільшення надходжень благодійних внесків та дарунків.</i>				
3.	Залишок на кінець року	х	13,8	0,0
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	х	13,8	0,0
3.2	інших надходжень	х		0,0
Пов'язані причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: <i>залишок утворився за рахунок надходження плати за надані послуги та благодійних внесків, коштів не використано в повному обсязі за рахунок фактичного споживання в меншому обсязі ніж заплановано.</i>				

5.3 «Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів»:

(тис. грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом			Виконано			Відхилення		
		загальн й фонд	спеціальн й фонд	разом	загальн й фонд	спеціальн й фонд	разом	загальн й фонд	спеціальн й фонд	разом
Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами										
1.	затрат	1		1	1		1			
	Кількість закладів дитячо-юнацьких спортивних шкіл									
	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл	62		62	62		62			
	у тому числі - тренерів	40		40	40		40			
Пов'язані щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: <i>збільшення середньорічного числа штатних одиниць за рахунок збільшення кількості учнів в групах</i>										

5.4 «Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року»:

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)	4 425,7	64,9	4 490,6	4 996,9	88,2	5 085,1	10,6	35,9	11,0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (надааних кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: <i>збільшення видатків у звітному році порівняно із попереднім роком збільшення обсягів проведення заходів на території міських територіальних громад</i>										
в т.ч.										
	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	4 425,7	64,9	4 490,6	4 896,7	88,2	4 984,9	10,6	35,9	11,0
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (надааних кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року. а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: <i>збільшення видатків у звітному році порівняно з попереднім збільшено видатків на проведення занять з фізичної підготовки дітей на території міських територіальних громад</i>										
1.	заграт	1		1	1		1			
	Кількість закладів дитячо-юнацьких спортивних шкіл	1		1	1		1			
	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл	62		62	62		62			
	у тому числі - тренерів	40		40	40		40			
2.	продукту									
	кількість учнів дитячо-юнацької спортивної школи	959		959	949		949	-1,0		-1,0
	кількість учнів дитячо-юнацької спортивної школи, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	1107		1107	916		916	-17,3		-17,3
3.	ефективності									
	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-спортивної школи	5,1		5,1	5,1		5,1	0,0		0,0
4.	якості									
	кількість підготовлених у дитячо-юнацькій спортивній школі майстрів спорту Українських кандидатів у майстри спорту України	28		28	19		19	-32,1		-32,1
	кількість учнів дитячо-юнацької спортивної школи, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	544		544	641		641	17,8		17,8

Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: *збільшення результативних показників порівняно із попереднім роком відбулось за рахунок збільшення призерів, зменшення кандидатів у майстри спорту - за рахунок закінчення навчання учнів*

в т.ч.										
	Погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2019 рік					100,2			100,2	
Пов'язані з цим збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (надааних кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: <i>6 зв'язку з виникненням кредиторської заборгованості у 2019 році з'явився новий напрям використання бюджетних коштів</i>										
1.	затрат									
	Обсяг кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.2019					100,2			100,2	
4.	якості									
	Відсоток погашення кредиторської заборгованості, яка утворилась станом на 01.01.20219					100			100	
Пов'язані щодо динаміки дефальтивних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів: <i>6 зв'язку з виникненням кредиторської заборгованості у 2019 році з'явився новий напрям використання бюджетних коштів</i>										

5.5 «Виконання інвестиційних (проектів) програм»:

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програм и), 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.	Находження всього:	X				X	X
	бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Находження із згального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
<i>Пов'язані щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника</i>							
2.	Витрати бюджету розвитку всього:	X				X	X
<i>Пов'язані щодо причин відхилення касових витрат від планового показника</i>							
<i>Пов'язані щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витрат</i>							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						

Повнення 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									
Повнення 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

5.5 «Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів»:
фінансові порушення за результатами контрольних заходів не встановлені

5.6 «Стан фінансової дисципліни»:

Аналіз стану дебіторської заборгованості показав: станом на 01.01.2020 за звітними даними дебіторська заборгованість відсутня.

Аналіз стану кредиторської заборгованості показав: кредиторська заборгованість станом на 01.01.2020 у сумі 184,6 тис. грн зумовлена

недофінансуванням у кінці року;

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми
 Виконання бюджетної програми має актуальний характер та сприяє створенню у районі умов для гармонійного виховання, фізичної підготовки дітей, забезпечує на практиці підхід до здійснення заходів щодо всебічного розвитку учнів району.

Виконання бюджетної програми забезпечило погіршення кредиторської заборгованості станом на 01.01.2019 у повному обсязі ефективності бюджетної програми

відповідно до проведеного аналізу ефективності бюджетної програми дана програма має високу ефективність

корисності бюджетної програми
 в ході виконання бюджетної програми забезпечені належні умови для надання на належному рівні позашкільної освіти освіти

довгострокових наслідків бюджетної програми
 результати програми будуть використовуватися після завершення її реалізації

Головний бухгалтер



К.В. Колотіюва