

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
**за 2020 рік**

1.	1100000		Департамент у справах сім'ї, молоді та спорту Харківської міської ради
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування головного розпорядника)
2.	1120000		Управління з питань фізичної культури та спорту Департаменту у справах сім'ї, молоді та спорту Харківської міської ради
	(КПКВК ДБ (МБ))		(найменування відповідального виконавця)
3.	1125022	0810	Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань та заходів зі спорту осіб з інвалідністю
	(КПКВК ДБ (МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

Організація фізкультурно-оздоровчої та спортивної діяльності осіб з інвалідністю, забезпечення підготовки спортсменів з інвалідністю та фізкультурно-спортивної реабілітації осіб з інвалідністю.

4. Мета бюджетної програми:

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

		(тис. грн.)								
N 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)	76,450	0,000	76,450	73,510	0,000	73,510	-2,940	0,000	-2,940
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника: Розбіжність у показниках виникла у зв'язку з меншою кількістю проведених регіональних змагань зі спорту осіб з інвалідністю відносно запланованих через пандемію COVID-19										
	в т. ч.									
1	Забезпечення проведення навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня	44,000		44,000	44,200		44,200	0,200	0,000	0,200
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: Розбіжність у показниках пояснюється тим, що за рахунок економії видатків на проведення регіональних змагань вивільнені кошти спрямовано на проведення навчально-тренувальних зборів										
2	Забезпечення проведення регіональних змагань зі спорту осіб з інвалідністю	32,450		32,450	29,310		29,310	-3,140	0,000	-3,140
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: Розбіжність у показниках виникла у зв'язку з меншою кількістю проведених регіональних змагань зі спорту осіб з інвалідністю відносно запланованих через пандемію COVID-19										

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

		(тис. грн.)			
N з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х		0,000	х
	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	0,000	0,000	0,000
	в т. ч.			0,000
2.1	власні надходження			0,000
2.2	надходження позик			0,000
2.3	повернення кредитів			0,000
2.4	інші надходження			0,000

Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових :

3.	Залишок на кінець року	x	0,000	
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x	0,000	
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":

N 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 коштів <sup>1</sup>										
1.	затрат									
1	кількість навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня;	4		4	5		5	1	0	1
2	кількість регіональних змагань зі спорту осіб з інвалідністю ;	13		13	12,00		12,00	-1	0	-1
3	обсяг витрат на проведення навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня;	44,000		44,000	44,200		44,200	0,200	0,000	0,200
4	обсяг витрат на проведення регіональних змагань зі спорту осіб з інвалідністю .	32,450		32,450	29,310		29,310	-3,140	0,000	-3,140

2.	продукту									
1	кількість людино-днів навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня;	280		280	253		253	-27	0	-27
2	кількість людино-днів участі у регіональних змаганнях зі спорту осіб з інвалідністю.	1856		1856	1088		1088	-768	0	-768

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Розбіжність у показниках кількості людино-днів навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю виникли у зв'язку зі зменшенням учасників. Розбіжність у показниках кількості людино-днів участі у регіональних змаганнях зі спорту осіб з інвалідністю виникли внаслідок впровадження карантинних заходів по запобіганню поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, що призвело до зменшення учасників заходів.

[illegible]

1	середні витрати на один людину-день навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня;	0,157	0,157	0,175	0,175	0,018	0,000	0,018
2	середні витрати на один людину-день участі у регіональних змаганнях зі спорту осіб з інвалідністю.	0,017	0,017	0,027	0,027	0,010	0,000	0,010
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:								
Розбіжності у показниках виникли у зв'язку зі зменшенням учасників навчально-тренувальних зборів та регіональних змагань зі спорту осіб з інвалідністю								
4.	якості							
1	кількість проведених навчально-тренувальних зборів та регіональних змагань зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня, відносно до запланованих.	100	100	100	100	0	0	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками:								
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним витратам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників: <i>За результатами звітного року було проведено 5 навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня та 12 змагань, що дозволило залучити населення з інвалідністю до систематичних занять з фізичної культури і спорту. Кількість проведених заходів було проведено на рівні запланованого показника. Проведене раціональне та ефективне використання бюджетних коштів, оптимізацію витрат під час проведення заходів.</i>								

<sup>1</sup> Зазначаються усі напрями використання бюджетних коштів, затверджені паспортом бюджетної програми.

#### 5.4 "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
	<b>Видатки (надані кредити)</b>	<b>72,062</b>	<b>0,000</b>	<b>72,062</b>	<b>73,510</b>	<b>0,000</b>	<b>73,510</b>	<b>2,0</b>		<b>2,0</b>
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: <i>Відхилення виконання напрямку використання бюджетних коштів порівняно із показниками попереднього року пов'язано зі збільшенням витрат відповідно до грошових норм витрат на забезпечення харчування учасників навчально-тренувальних зборів (рішення виконавчого комітету Харківської міської ради від 15.05.2019 № 334 "Про організацію забезпечення харчування, лікарськими засобами та виробами медичного призначення спортсменів та учасників спортивних заходів за рахунок коштів бюджету міста Харкова")</i>										
	в т. ч.									
1	Забезпечення проведення навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня	60,044		60,044	44,200		44,200	-26,4	0,0	-26,4
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: <i>Відхилення виконання напрямку використання бюджетних коштів порівняно із показниками попереднього року пов'язано зі зменшенням витрат у зв'язку з визначенням, що змагання є більш пріоритетними ніж навчально-тренувальні збори серед осіб з інвалідністю</i>										
2	Забезпечення проведення регіональних змагань зі спорту осіб з інвалідністю	12,018		12,018	29,310		29,310	143,9	0,0	143,9
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витрат (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: <i>Відхилення виконання напрямку використання бюджетних коштів порівняно із показниками попереднього року пов'язано зі збільшенням витрат у зв'язку з визначенням, що навчально-тренувальні збори є більш пріоритетними ніж змагання серед осіб з інвалідністю</i>										
1.	затрат									
1	кількість навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня;	6		6	5		5	-16,7		-16,7

Відхилення виконання на пряму використання бюджетних коштів порівняно із показниками попереднього року пов'язано зі зменшенням видатків у зв'язку з визначенням, що змагання є більш пріоритетними ніж навчально-тренувальні збори серед осіб з інвалідністю										
2	кількість регіональних змагань зі спорту осіб з інвалідністю ;	6,0		6,0	12,00		12,00	100,0		100,0
Відхилення виконання на пряму використання бюджетних коштів порівняно із показниками попереднього року пов'язано зі збільшенням видатків у зв'язку з визначенням, що навчально-тренувальні збори є більш пріоритетними ніж змагання серед осіб з інвалідністю										
3	обсяг витрат на проведення навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня;	60,044		60,044	44,200		44,200	-26,4		-26,4
Відхилення виконання на пряму використання бюджетних коштів порівняно із показниками попереднього року пов'язано зі зменшенням видатків у зв'язку з визначенням, що змагання є більш пріоритетними ніж навчально-тренувальні збори серед осіб з інвалідністю										
4	обсяг витрат на проведення регіональних змагань зі спорту осіб з інвалідністю .	12,018		12,018	29,310		29,310	143,9		143,9
Відхилення виконання на пряму використання бюджетних коштів порівняно із показниками попереднього року пов'язано зі збільшенням видатків у зв'язку з визначенням, що навчально-тренувальні збори є більш пріоритетними ніж змагання серед осіб з інвалідністю										
2.	продукту									0,0
1	кількість людино-днів навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня;	316		316	253		253	-19,9		-19,9
Відхилення виникло внаслідок зменшення кількості змагань										
2	кількість людино-днів участі у регіональних змаганнях зі спорту осіб з інвалідністю.	1 014		1 014	1088		1088	7,3		7,3
Відхилення виникло внаслідок збільшення кількості спортивних заходів, що призвело до збільшенню учасників змагань.										
3.	ефективності									
1	середні витрати на один людино-день навчально-тренувальних зборів зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня;	0,190		0,190	0,175		0,175	-7,9		-7,9
Відхилення виникло внаслідок збільшення учасників спортивних заходів.										
2	середні витрати на один людино-день участі у регіональних змаганнях зі спорту осіб з інвалідністю.	0,012		0,012	0,027		0,027	125,0		125,0
Відхилення виникло внаслідок збільшення видатків та кількості спортивних заходів.										
4.	якості									
1	кількість проведених навчально-тренувальних зборів та регіональних змагань зі спорту осіб з інвалідністю для підготовки до змагань різного рівня, відносно до запланованих.	100		100	100		100	0,0		0,0
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів										

#### 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 видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
2,1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напря́м 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>							
	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напря́м спрямування коштів (об'єкт) 2						
	---						
2,2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

Відповідно до паспортів бюджетних програм та звітів про їх виконання інвестиційні проекти відсутні, тому таблиця не заповнюється.

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів": *Фінансові порушення за результатами контрольних заходів відсутні.*

5.7 "Стан фінансової дисципліни": *Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.*

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми: Бюджетна програма повністю задовольняє потреби органів місцевого самоврядування та залишається актуальною для подальшої її реалізації, дублювання заходів програми та заходів інших програм не відбувалось.

ефективності бюджетної програми: Дана програма має середню ефективність. Недоліки та упущення організаційного, нормативно-правового та фінансового характеру відсутні.

корисності бюджетної програм: Програмою забезпечено розвиток олімпійських та неолімпійських видів спорту

довгострокових наслідків бюджетної програми: Результати програми використовуватимуться після завершення її реалізації.

Головний розпорядник:

Начальник планово-економічного відділу

Відповідальний виконавець:

Начальник відділу-головний бухгалтер

відділу бухгалтерського обліку та звітності

*В.М. Бондаренко*  
*О.С. Бусел*

В.М. БОНДАРЕНКО

О.С. БУСЕЛ