

Додаток
до Методичних рекомендацій
щодо здійснення оцінки ефективності
бюджетних програм

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2018 рік**

1. **1000000** **Управління у справах культури, спорту, сім'ї та молоді Ужгородської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **1010000** **Управління у справах культури, спорту, сім'ї та молоді Ужгородської міської ради**
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **1015010** **Проведення спортивної роботи в регіоні**
(КПКВК МБ) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми: **Організація та проведення міських спортивних заходів та представлення спортивних досягнень спортсменами збірних команд міста на обласних та всеукраїнських змаганнях з різних видів спорту**

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.	Проведення навчально-тренувальних зборів та змагань з олімпійських видів спорту	640,000		640,000	479,365		479,365	-160,635		-160,635
2.	Проведення навчально-тренувальних	180,000		180,000	179,979		179,979	-0,021		-0,021

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	зборів та змагань з неолімпійських видів спорту									
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: у зв'язку з відміною спортивних змагань										
	в т.ч.									
1.1	Напрямок використання бюджетних коштів									
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
1.2	Напрямок використання бюджетних коштів									
Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів від планового показника										
1.3	...									

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		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			
	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		х	
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень		х	
3.2	інших надходжень		х	
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
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										
Проведення навчально-тренувальних зборів та змагань з олімпійських видів спорту										
1.	затрат									
	<i>Обсяг витрат на проведення спортивно-масових заходів</i>	640,000		640,000	479,365		479,365	-160,635		160,635
	<i>Кількість спортивно-масових заходів з різних видів спорту</i>	96		96	58		58	-38		-38
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : Зміни в календарному плані спортивно-масових заходів										
2.	продукту									
	<i>Кількість учасників спортивно-масових заходів з різних видів спорту</i>	3,000		3,000	3,000		3,000	-		-

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
3.	ефективності									
	<i>Середні витрати на проведення одного спортивно-масового заходу з різних видів спорту</i>	6,667		6,667	8,265		8,265	1,598		1,598
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: У зв'язку із зменшенням кількості змагань збільшились витрати на проведення 1 спортивного заходу										
4.	якості									
	<i>Кількість спортсменів міста, які протягом року посіли призові місця у всеукраїнських змаганнях</i>	40		40	73		73	33		33
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										
<i>Напрямок використання бюджетних коштів</i>										

5.3 «Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямами 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
<i>Напрямок використання бюджетних коштів¹</i>										

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Проведення навчально-тренувальних зборів та змагань з неолімпійських видів спорту										
1.	затрат									
	<i>Обсяг витрат на проведення спортивно-масових заходів</i>	180,000		180,000	179,979		179,979	-0,021		-0,021
	<i>Кількість спортивно-масових заходів з різних видів спорту</i>	25		25	65		65	40		40
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : Зміни в календарному плані спортивно-масових заходів										
2.	продукту									
	<i>Кількість учасників спортивно-масових заходів з різних видів спорту</i>	1,500		1,500	1,600		1,600	0,100		0,100
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками Розбіжностей не має.										
3.	ефективності									
	<i>Середні витрати на проведення одного спортивно-масового заходу з різних видів спорту</i>	7,200		7,200	2,769		2,769	-4,431		-4,431
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: У зв'язку із збільшенням кількості змагань зменшилися витрати на проведення 1 спортивного заходу										
4.	якості									
	<i>Кількість</i>	20		20	49		49	29		29

№ 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
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										
1.	затрат									
	Обсяг витрат на участь спортсменів у міських спортивно-масових заходах	423,119		423,119	479,365		479,365	15,5		15,5
	Кількість спортивних заходів	74		74	58		58	-27		-27
2.	продукту									
	Кількість учасників міських спортивних заходів	3,000		3,000	3,000		3,000	-		-
3.	ефективності									
	Середні витрати на 1 захід	5,718		5,718	8,265		8,265	14,5		14,5
4.	якості									
	Кількість спортсменів міста, які протягом року посіли призові місця у всеукраїнських змаганнях	7		7	73		73	104		104
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Збільшення плановими обсягами фінансування з попередніми роками.										

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

(тис. грн.)

№ 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
	Кількість спортсменів міста, які протягом року посіли призові місця у всеукраїнських змаганнях	7		7	49		49	70		70
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямом використання бюджетних коштів Програма результативна.										

5.5 «Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів»: **Не має.**

5.6 «Стан фінансової дисципліни»: **Ефективне та раціональне використання бюджетних коштів.**

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми **Актуальна, тому що пов'язана з розвитком спорту та здорового образу життя.**

ефективності бюджетної програми **Ефективна виходячи з досягнутих показників ефективності та якості.**

корисності бюджетної програми **Корисна для здоров'я та гармонійного виховання дітей.**

довгострокових наслідків бюджетної програми **Виховання здорового покоління та досягнення високих результатів в спорті.**

Заступник головного бухгалтера

Н.ПАВЛОВА