

Оцінка  
ефективності бюджетної програми за 2020 рік

1	1100000		<b>Виділ молоді та спорту</b>	<b>Військово-цивільної адміністрації міста Севродонськ Луганської області</b>	(найменування головного розпорядника)
2	1110000		<b>Виділ молоді та спорту</b>	<b>Військово-цивільної адміністрації міста Севродонськ Луганської області</b>	(найменування відповідального виконавця)
3	1115031	0810	<b>Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл</b>		(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення необхідних умов для гармонійного виховання, 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:

N	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	39819,994	2905,900	42725,894	37844,602	5473,360	43317,962	-1975,392	2567,460	592,068
Розбіжності між касовими видатками та затвердженими видатками пов'язані з економією коштів за КЕКВ 2270, 2240, 2250										
	<b>в т.ч.</b>									
1.1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами (КДЮСШ№1, №2, №3)	21440,849	640,000	22080,849	20571,292	346,954	20918,246	-869,557	-293,046	-1162,603
1.2	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ ВВС «Садко»	6874,524	1503,761	8378,285	6627,818	1260,165	7887,983	-246,706	-243,596	-490,302

тис.грн.

1.3	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами КДЮСШ№4	11504,621	506,300	12010,921	10645,492	3664,241	14309,733	-859,129	3157,941	2298,812
1.4	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування ДЮСШ ВНС «Саятко»	0	60,839	60,839	0	7,000	7,000	0	-53,839	-53,839
1.5	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для КДЮСШ №1	0	35,000	35,000	0	35,000	35,000	0	0	0
1.6	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для КДЮСШ №2	0	160,000	160,000	0	160,000	160,000	0	0	0
	Усього	39819,994	2905,900	42725,894	37844,602	5473,360	43317,962	-1975,392	2567,460	592,068

Відхилення повеносься наступним: враховуючи особливості роботи ДЮСШ в умовах карантину починаючи з березня місяця звітного періоду, у зв'язку з впровадженням заходів протидії поширенню госпрої респіраторної хвороби COVID-19, фактичне споживання обсягів енергоносіїв скоротилося, що призвело до економії витрат на оплату комунальних послуг, значна кількість заходів та змагань були відмінені або перенесені на невизначений період, тому за результатами звітного періоду відбулося значне відхилення касових витратів на відвідування КЕКВ 2250 - також змінилися витрати за КЕКВ 2240 - економія коштів на харчування дітей у пришкольницьких таборах. Збільшення касових витратів КДЮСШ№4 за спеціальним фондом повеносься надходженнями благодійних внесків, дарунків, які на початок року не прогнозувалися. За завданням 4 придбання обладнання і предметів довгострокового користування відбулося частково, у зв'язку з введенням карантинних обмежень та скороченням термінів виконання поточних ремонтних робіт в літній період, що не дало змоги вчасно придбати та виконати роботи по заміні обладнання.

5.2. Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

тис. грн.

N	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1	Залишок на початок року	х	1416,424	х
1.1.	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	х	1388,761	х
1.2.	інших надходжень	х	27,663	х
2	Залишки: невикористані кошти станом на 01.01.2020р.	6072,379	5653,759	-418,620
	в т.ч.			
2.1.	власні надходження	2756,002	2365,004	-390,998
2.2.	надходження позик			
2.3.	повернення кредитів			
2.4.	інші надходження	3316,377	3288,755	-27,622

Відхилення фактичних обсягів надходжень від планових у зв'язку з економічними використанням енергоресурсів, та зі зменшенням фактичної вартості на капітальний ремонт.

1	Залишок на кінець року	х	1597,222	х
	в т.ч.			
1.1.	власних надходжень	х	1593,280	х
1.2.	інших надходжень	х	3,942	х

Залишки невикористані коштів станом на 31.12.2020р.

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

N	Показники	Затверджено пастортом бюджетної програми					Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом		
											3	4
<b>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами (КДЮСШ№1, №2, №3)</b>												
1	<b>затрат</b>											
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (КДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	3		3	3		3	0	0	0		0
2	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (КДЮСШ №1, №2, №3)	157		157	157		157	0	0	0		0
3	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (КДЮСШ№1, №2, №3), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	21440,849	640,000	22080,849	20571,292	346,954	20918,246	-869,557	-293,046	-1162,603		
Відхилення пояснюється наступним: враховуючи особливості роботи ДЮСШ в умовах карантину починаючи з березня місяця звітного періоду, фактичне споживання обсягів енергоносіїв скоротилося, що призвело до економії витрат на оплату комунальних послуг. Також зменшились витрати за КЕКВ 2240 - економія коштів на харчування дітей у пришкольніх таборах.												
2	<b>продукту</b>											
1	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету/осіб абонементних груп за рахунок СФ	1289	8750	1229/8750	1222	7320	1222/7320	-67	-1430	-67/-1430		
2	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, що взяли участь у міських спортивних змаганнях	1289		1289	1222		1222	-67	0	-67		
Середньорічна кількість учнів та осіб абонементних груп зменшилась у зв'язку з меншою відвідуваністю ДЮСШ												
3	<b>ефективності</b>											
1	середні витрати з розрахунку на одного працівника	136,566		136,566	131,027		131,027	-5,539	0	-5,539		

тис. грн.



2	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з загального фонду бюджету	7,269		7,269	7,804	7,804	0,535	0	0,535	
3	середні витрати у розрахунку на одного учня ЗФ/осіб абонементних груп за рахунок СФ	16,634	0,073	16,634/0,073	16,834	0,047	16,834/0,047	0,200	-0,026	0,200/-0,026

Зменшення середніх витрат на одного працівника пояснюється скороченням видатків за звітний період за оплати комунальних послуг та економії на використанні товарів та послуг. Збільшення середньої зарплати пов'язано з виплатами за рахунок економії фонду оплати праці. Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ привнесло до збільшення середніх витрат у розрахунку на одного учня ЗФ.

4	якості									
1	кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	1/13		1/13	3/4		3/4	2/-9	0	2/-9
2	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	978		978	971		971	-7	0	-7
3	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком	87	95	87/95	97	84	97/95	10	-11	10/-11

У зв'язку з відміною в звітному періоді знаної кількості змагань на яких отримують звання майстрів спорту та кандидатів у майстри спорту спортсмени, за умови досягнення результатів на змаганнях відповідного рівня, за участі відповідної кількості учасників змагань або виконаних ними встановлених нормативів, зменшились майже всі результати показників якості.

**Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ ВВС «Садко» вищої категорії**

1	заграт									
1	кількість ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1		1	1		1	0	0	0
2	кількість іпотатних працівників ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	49,5		49,5	49,5		49,5	0	0	0
3	обсяг витрат на утримання ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	6874,524	1503,761	8378,285	6627,818	1260,165	7887,983	-246,706	-243,596	-490,302

Відхилення пояснюється наступним: враховуючи особливості роботи ДЮСШ ВВС "Садко" в умовах карантину починаючи з березня місяця звітнього періоду фактичне споживання обсягів енергоносіїв скоротилося, що призвело до економії витрат по КЕКВ 2272 та КЕКВ 2274. Також значна кількість заходів та змагань були відмінені або перенесені на невизначений період, тому за результатами звітного періоду відбулося зменшення видатків на видраждження КЕКВ 2250.

2	продукту									
1	середньорічна кількість учнів ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	370	716	370/716	206	456	206/456	-164	-260	-164/-260
2	кількість учнів ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	200		200	200		200	0	0	0

п.1. У зв'язку з впровадженням заходів протидії поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19 відбулося скорочення групи початкової підготовки (навчання класів загальноосвітніх шкіл), що призвело до зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ. Враховуючи рекомендації МОЗ та карантинні обмеження, стосовно кількості людей у 25-метрових басейнах – за умови одночасного перебування на олійній доріжці не більше 2 осіб, значно скоротилася кількість осіб абонементних груп.

3	ефективності									
1	середні витрати з розрахунку на одного працівника	138,879		138,879	133,895		133,895	-4,984	0,000	-4,984

2	середньомісячна заробітна плата працівника ДЮОШ, видатки на утримання якої здійснюються з загального фонду бюджету	7,804		7,804	7,804		7,804	0	0	0	
3	середні витрати у розрахунку на одного учня ЗФ/на одну особу абонементних груп СФ	18,580	2,100	18,580/2,100	32,174	2,764	32,174/2,764	13,594	0,663	13,594/0,663	
Відхилення розрахункових показників ефективності, а саме середніх витрат по ДЮОШ ВВС "Садко", покращується скороченням видатків за звітний період по КЕКВ 2250, КЕКВ 2272, КЕКВ 2274; зменшення середньорічної кількості учнів ДЮОШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ та осіб абонементних груп за рахунок СФ призвело до збільшення середніх витрат у розрахунку на одного учня ЗФ/на одну особу абонементних груп СФ.											
4	якості										
1	кількість підготовлених у ДЮОШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстри спорту України / кандидати в майстри спорту України	3/7		3/7	0/4			0/4	-3/-3	-3/-3	
2	кількість учнів ДЮОШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призви місця в регіональних спортивних змаганнях	200		200	174		174	-26		-26	
3	Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком	94	118	94/118	52	75	52/75	-42	-43	-42/-43	
У зв'язку з відміною в звітному періоді зведеної кількості змагань на яких отримують звання майстри спорту та кандидати в майстри спорту та кандидати в майстри спорту спортсмени, за умови досягнення результатів на змаганнях відповідного рівня, за участі відповідної кількості учасників змагань або виконаних ними встановлених нормативів, розбіжність між затвердженими та досягнутими результатами показниками якості, а саме, кількість майстрів спорту України та кандидатів в майстри спорту України скоротилася на -3 та -3 особи відповідно. Враховуючи особливості роботи закладу в умовах карантину, динаміка кількості учнів ДЮОШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету у 2020 році порівняно з минулим роком значно скоротилася.											
<b>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами КДЮСШ№4</b>											
1	затрат										
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (КДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1		1	1		1	0	0	0	
2	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету КДЮСШ№4	59		59	59		59	0	0	0	
3	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл КДЮСШ№4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	11504,621	506,3	12010,921	10645,492	3664,241	14309,733	-859,129	3157,941	2298,812	
Відхилення між показниками затвердженими у паспорті бюджетної програми та фактичними результатами показниками затрат за загальним фондом пов'язане з економією витрат на оплату комунальних послуг. Збільшення обсягу витрат на утримання КДЮСШ№4 за спеціальним фондом пов'язане з надходженням благодійних внесків, дарунків, а саме складові пелетні уставки для автономного опалення та обладнання для сцени центрального залу, які на початок року не прогнозували.											
2	продукту										
1	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ/осіб абонементних груп за рахунок СФ	468	220	468/220	570	220	570/220	102	0	102	
2	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, що взяли участь у міських спортивних змаганнях	210	0	210	210		210	0	0	0	









1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (задані кредити)	29772,837	1965,095	31737,932	37844,602	5473,360	43317,962	127	279	136
	в т.ч.									
1.1	Надходження спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами (КДЮСШ№1, №2, №3)	19325,458	453,345	19778,803	20571,292	346,954	20918,246	106	77	106
1.2	Надходження спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ ВВС «Садко»	5308,465	1380,520	6688,985	6627,818	1260,165	7887,983	125	91	118
1.3	Надходження спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами КДЮСШ№4	5138,914	0	5138,914	10645,492	3664,241	14309,733	207		278
1.4	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування ДЮСШ ВВС «Садко»	0	131,230	131,230	0	7,000	7,000		5	5
1.5	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для КДЮСШ №1	0		0,000	0	35,000	35,000			
1.7	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для КДЮСШ №2	0		0,000	0	160,000	160,000			

Відхилення пояснюється наступним: враховуючи особливості роботи ДЮСШ в умовах карантину починаючи з березня місяця звітного періоду, у зв'язку з впровадженням заходів протидії поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, фактичне споживання обсягів енергоспів скоротилося, що призвело до економії витрат на оплату комунальних послуг; значна кількість заходів та змагань були відмінені або перенесені на невинесений період, тому за результатами звітного періоду відбулося значне відхилення касових видатків на відрахування КЕКВ 2250; також зменшились витрати за КЕКВ 2240 - економія коштів на харчування дітей у пришкольніх таборях. Збільшення касових видатків КДЮСШ№4 за спеціальним фондом пояснюється надходженням благодійних внесків, дарунків, які на початок року не прогнозували. Придбання обладнання і предметів довгострокового користування відбулося частково, у зв'язку з введенням карантинних обмежень та скороченням термінів виконання поточних ремонтних робіт в літній період, що не дало змоги вчасно придбати та виконати роботи по замці обладнання.

1	заграт									
2	продукту									
3	ефективності									
4	якості									
Пояснення щодо динаміки результативних показників за відповідним напрямком використання бюджетних коштів										

### 5.5. Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту, всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення 6-5-4	Виконано всього	Записок фінансування на майбутні періоди 8-3-7
1	2	3	4	5	6-5-4	7	8-3-7
1	Надходження всього:	X				X	X
1	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X



	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджет розвитку)	X							X	X
	Заповнення до бюджету	X							X	X
	Інші джерела	X							X	X
	Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника									
2	Відсутні бюджет розвитку, всього:	X							X	X
	Повищення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника									
Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків										
2.1	Всього за інвестиційними проектами									
	Інвестиційний проект (програма) 1									
Повищення щодо причин відхилення										
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1									
Повищення щодо причин відхилення										
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ									

5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:  
Порушень за бюджетною Програмою за звітний період не виявлено

5.7. Стан фінансової дисципліни: дебіторська та кредиторська заборгованість на 01.01.2021р. відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми: У зв'язку з розвитком та популяризацією спорту у місті Програма актуальна.

ефективності бюджетної програми: Програма забезпечує залучення до занять спортом максимальної кількості дітей шкільного віку для розвитку та популяризації спорту у місті, участь команд, спортусменів у місцевих, обласних, всеукраїнських та міжнародних змаганнях, підготовка спортусменів-розрядників

корисності бюджетної програми: Програма здійснює організацію проплати і розвитку спорту для виховання дітей і оздоровлення всіх верств населення у місті, модернізація власної матеріально-технічної спортивної бази.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Програма має довгостроковий строк дії

Керівник відділу

Керівник бухгалтерської служби



Ю.О. Кузьменко  
 (ініціали та прізвище)  
 В.В. Ковтун  
 (ініціали та прізвище)

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми  
станом на 01.01.2021 року**

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. 1110000 Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста Северодонецьк Луганської області  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального розпорядника)
3. 1115031 (0810) Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл  
(КПКВК МБ) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

## 4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми <sup>1</sup>	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	<b>Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл</b>	x	x	x
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами (КДЮСШ №1, №2, №3)		200,6	
2	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ ВВС «Садко»			148
3	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами КДЮСШ №4			110,6
4	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування ДЮСШ ВВС «Садко»			158,6
5	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для КДЮСШ №1		200	
6	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для КДЮСШ №2		200	
	<b>Загальний результат оцінки програми</b>			186,1

<sup>1</sup>Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

## 5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної програми <sup>2</sup>	Пояснення щодо причин низької ефективності,
1	2	3
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ ВВС «Садко»	У зв'язку з введенням карантинних обмежень на протязі звітного року та відміною значної кількості змагань.
2	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами КДЮСШ №4	У зв'язку з введенням карантинних обмежень на протязі звітного року та відміною значної кількості змагань.
3	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування ДЮСШ ВВС «Садко»	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування відбулося частково, у зв'язку з введенням карантинних обмежень на протязі звітного року та скороченням термінів виконання поточних ремонтних робіт в літній період, що не дало змогу вчасно придбати та виконати роботи по заміні обладнання.

<sup>2</sup>Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник Відділу молоді та спорту



(підпис)

Ю.О. Кузьменко  
(ініціали та прізвище)



До додатку № 1. Розрахунок середнього індексу виконання показників бюджетної програми станом на 01 січня 2021 року

1100000

Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста  
Сєвєродонецьк Луганської області

1110000

Відділ молоді та спорту Військово-цивільної адміністрації міста  
Сєвєродонецьк Луганської області

1115031 (0810)

Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл  
(найменування бюджетної програми)

**Виконання результативних показників бюджетної програми**

Показники	Попередній період (2019 рік)			Звітний період (2020 рік)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
<b>Завдання 1 - Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами (КДЮСШ №1, №2, №3)</b>						
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
середні витрати з розрахунку на одного працівника (дестимулятор)	137270	123092	1,115	136566	131027	1,042
середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з загального фонду бюджету(дестимулятор)	6429	6595	0,975	7269	7804	0,931
середні витрати у розрахунку на одного учня (дестимулятор)	14884	15350	0,970	16634	16834	0,988
<b>Середній рівень виконання плану:</b>	$(1,115 + 0,975 + 0,97)/3 =$			<b>1,020</b>	$(1,042+0,931+0,988)/3 =$	
<b>Розрахунок порівняння з попереднім роком</b>	$Ii = 0,987/1,020 =$			<b>0,968</b>	<b>15 балів</b>	
<b>Показники якості:</b>	-	-	-	x	x	x
кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	-	-	-	14	7	0,500
кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	-	-	-	978	971	0,993
Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком	-	-	-	87	97	1,115
<b>Середній рівень виконання плану:</b>				$(0,500+0,993+1,115)/3 =$		
<b>Ефективність завдання:</b>				$(0,987+0,869)*100 + 15=$		
<b>Завдання 2 - Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ ВВС «Садко»</b>						
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
середні витрати з розрахунку на одного працівника (дестимулятор)	113202	107242	1,056	138879	133895	1,037
середньомісячна заробітна плата працівника СДЮСШ, видатки на утримання якої здійснюються з загального фонду бюджету	5732	5732	1,000	7804	7804	1,000
середні витрати у розрахунку на одного учня ЗФ/на одну особу абонементних груп СФ (дестимулятор)	14186	13439	1,056	18580	32174	0,577
<b>Середній рівень виконання плану:</b>	$(1,056 + 1 + 1,056)/3 =$			<b>1,037</b>	$(1,037 + 1 + 0,577)/3 =$	
<b>Розрахунок порівняння з попереднім роком</b>	$Ii = 0,872/1,037 =$			<b>0,841</b>	<b>0 балів</b>	
<b>Показники якості:</b>	-	-	-	x	x	x
кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	-	-	-	10	4	0,400
кількість учнів ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	-	-	-	200	174	0,870
Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком	-	-	-	94	52	0,553

<b>Середній рівень виконання плану:</b>				$(0,4 + 0,870 + 0,553)/3 =$	<b>0,608</b>	
<b>Ефективність завдання:</b>				$(0,872+0,608)*100 + 0 =$	<b>148</b>	<b>148 балів</b>
<b>Завдання 3 - Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами КДЮСШ №4</b>						
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
середні витрати з розрахунку на одного працівника (дестимулятор)	77759	102778	0,757	194994	180432	1,081
середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з загального фонду бюджету (дестимулятор)	5024	5266	0,954	6489	7057	0,920
середні витрати у розрахунку на одного учня ЗФ/осіб абонементних груп за рахунок СФ (дестимулятор)	26216	10981	2,387	24583	18676	1,316
<b>Середній рівень виконання плану:</b>	$(0,757+0,954+2,387)/3 =$			<b>1,366</b>	$(1,081+0,92+1,316)/3 =$	
<b>Розрахунок порівняння з попереднім роком</b>	<b>Іі = 1,106/1,366 =</b>			<b>0,810</b>	<b>0 балів</b>	
<b>Показники якості:</b>	-	-	-	x	x	x
кількість учнів ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	-	-	-		18	0,000
Динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком	-	-	-		122	0,000
<b>Середній рівень виконання плану:</b>						
<b>Ефективність завдання:</b>				$1,106*100 + 0 =$	<b>110,6</b>	<b>110,6 балів</b>
<b>Завдання 4 - Придбання обладнання і предметів довгострокового користування ДЮСШ ВВС "Садко"</b>						
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
Середня вартість одиниці придбаного обладнання та предметів довгострокового користування (дестимулятор)	22087	32808	0,673	15210	7000	2,173
Середні витрати придбаного обладнання та спортивного інвентарю довгострокового користування на одного учня (дестимулятор)	228	217	1,051			
<b>Середній рівень виконання плану:</b>	$(0,673 + 1,051)/2 =$			<b>0,862</b>	<b>1,086</b>	
<b>Розрахунок порівняння з попереднім роком</b>	<b>Іі = 1,086/0,862 =</b>			<b>1,260</b>	<b>25 балів</b>	
<b>Показники якості:</b>	-	-	-	x	x	x
Рівень оновлення матеріально-технічної бази	-	-	-	100	25	0,250
<b>Середній рівень виконання плану:</b>						<b>0,250</b>
<b>Ефективність завдання:</b>				$(1,086 + 0,250)*100 + 25 =$	<b>158,6</b>	<b>158,6 балів</b>
<b>Завдання 5 - Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для КДЮСШ №1</b>						
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
Середня вартість одиниці придбаного обладнання та предметів довгострокового користування (дестимулятор)				35000	35000	1,000
<b>Середній рівень виконання плану:</b>						<b>1,000</b>
<b>Розрахунок порівняння з попереднім роком</b>						<b>0 балів</b>
<b>Показники якості:</b>	-	-	-	x	x	x
Рівень оновлення матеріально-технічної бази	-	-	-	100	100	1,000
<b>Середній рівень виконання плану:</b>						<b>1,000</b>
<b>Ефективність завдання:</b>				$(1,000 + 1,000)*100 + 0 =$	<b>200</b>	<b>200 балів</b>
<b>Завдання 6 - Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для КДЮСШ №2</b>						
<b>Показники ефективності:</b>	x	x	x	x	x	x
Середня вартість одиниці придбаного обладнання та предметів довгострокового користування (дестимулятор)				10667	10667	1,000
<b>Середній рівень виконання плану:</b>						<b>1,000</b>
<b>Розрахунок порівняння з попереднім роком</b>						<b>0 балів</b>
<b>Показники якості:</b>	-	-	-	x	x	x
Рівень оновлення матеріально-технічної бази	-	-	-	100	100	1,000
<b>Середній рівень виконання плану:</b>						<b>1,000</b>
<b>Ефективність завдання:</b>				$(1,000 + 1,000)*100 + 0 =$	<b>200</b>	<b>200 балів</b>
<b>Ефективність програми:</b>				$E = 1,178*100 + 1,283*100 + 25 =$	<b>250</b>	<b>250 балів</b>



**Розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів:**

Розрахунок кількості набраних балів за параметром порівняння результативності бюджетних програм із показниками попередніх періодів. Критерій оцінки  $I_i \geq 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 25 балів,  $0,85 < I_i < 1$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів,  $I_i < 0,85$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 0 балів.

Завдання 1	0,968	15 баллів
Завдання 2	0,841	0 баллів
Завдання 3	0,810	0 баллів
Завдання 4	1,260	25 баллів
Завдання 5	0	0 баллів
Завдання 6	0	0 баллів

**Визначення ступеню ефективності**

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним з параметром оцінки:

$$E = 1,188 * 100 + 0,607 * 100 + ((25+15)/6) = 186,1$$

$$I_i (\text{еф}) = (1,042+0,931+0,988+1,037+0,577+1,081+0,92+1,316+2,173+1+1)/11 = 1,188$$

$$I_i (\text{як}) = (0,5+0,993+1,115+0,4+0,87+0,553+0,25+1,00+1,00)/9 = 0,607$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має низку ефективність.