

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНИХ ПРОГРАМ МІСЦЕВОГО БЮДЖЕТУ ЗА 2021 РІК

0600000
класифікації видатків та
кредитування місцевого
бюджету)

Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради
Рівненського району Рівненської області
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

43978328
(код за СДРПОУ)

0610000
класифікації видатків та
кредитування місцевого
бюджету)

Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради
Рівненського району Рівненської області
(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

43978328
(код за СДРПОУ)

№ п/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради 0610160 "Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Кисві), селищах, селах, територіальних громадах"							
Показники ефективності:							
1	витрати на утримання однієї штатної одиниці				213789	213735	0,999
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						0,999
Показники якості:							
1	забезпечення злагодженої роботи закладів освіти, молоді та спорту, які обслуговуються відділом				100	99	0,99
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						0,99
	Ефективність програми 1010160				0,999*100+0,99*100+15=		213,9
0611010 "Надання дошкільної освіти"							
Показники ефективності:							
1	кількість діто-днів відвідування				175	175	1,00
2	витрати на перебування 1 дитини в дошкільному закладі				32613	32723	1,003
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,0015
Показники якості:							
1	кількість днів відвідування				300825	300825	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
	Ефективність програми 0611010				1,0*100,15+1,0*100+15=		215,15
0611021 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти"							
Показники ефективності:							
1	кількість діто-днів відвідування				1719,9	1719,9	1,000
2	середньорічні витрати на одного учня				7900	7830	0,99
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						0,995
Показники якості:							

1	кількість днів відвідування				176	176	1,00
	Середній рівень виконання плану						1,00
	Ефективність програми 0611021				0,995*100+1,0*100+15=		214,5
0611023 "Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти"							
Показники ефективності:							
1	Діто-дні відвідування				14175	14175	1,000
2	середньорічні витрати на одного учня				77205	77202	1,000
	Середній рівень виконання плану						1
Показники якості:							
1	кількість днів відвідування				175	175	1,000
	Середній рівень виконання плану						1,000
	Ефективність програми 0611023				1,0*100+1,0*100+15=		215,0
0611031 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти"							
Показники ефективності:							
1	Діто-дні відвідування				1719,9	1719,9	1,000
2	середньорічні витрати на одного учня				23055	23051	0,999
	Середній рівень виконання плану						0,999
Показники якості:							
1	кількість днів відвідування				175	175	1,00
	Середній рівень виконання плану						1,00
	Ефективність програми 0611031				0,999*100+1,00*100+15=		214,9
0611033 "Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти"							
Показники ефективності:							
1	кількість діто-днів відвідування				14175	14175	1,00
2	середньорічні витрати на одного учня				75911	75911	1,000
	Середній рівень виконання плану						1,000
Показники якості:							
1	кількість днів відвідування				175	175	1,00
	Ефективність програми 0611033				1,00*100+1,00*100+15=		215,0
0611061 "Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти"							
Показники ефективності:							
1	кількість діто-днів відвідування				1719	1719	1,000
2	середньорічні витрати на одного учня				323	323	1,000

3	середні витрати на проведення капітального ремонту в розрахунку на одного учня				2550770	1770261,91	0,694
4	середні витрати на реконструкцію одного закладу освіти				1385202	1338880	0,967
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						0,915
Показники якості:							
1	рівень готовності об'єкта після виконання робіт				100	100	1,00
2	кількість днів відвідування				175	175	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
	<i>Ефективність програми 0611061</i>				0,915*100+1,00*100+15=		206,5
0611063 "Надання загальної середньої освіти спеціалізованими закладами загальної середньої освіти"							
Показники ефективності:							
1	кількість діто-днів відвідування				14175	14175	1,000
2	Середньорічні витрати на одного учня				674	674	1,000
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
Показники якості:							
1	кількість днів відвідування				175	175	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
	<i>Ефективність програми 0611063</i>				1,00*100+1,00*100+15=		215,0
0611070 "Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми"							
Показники ефективності:							
1	витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту				5110	5060	0,990
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						0,99
Показники якості:							
1	кількість днів відвідування				740	740	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
	<i>Ефективність програми 0611070</i>				1,00*0,99+1,00*100+15=		214,0
0611130 "Методичне забезпечення діяльності закладів освіти"							
Показники ефективності:							
1	кількість установ, які обслуговує 1 працівник				16	16	1,000
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
Показники якості:							

1	кількість днів відвідування				175	175	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
	<i>Ефективність програми 0611130</i>				1,00*100+1,00*100+15=		215,0
0611141 "Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти"							
Показники ефективності:							
1	витрати на поточний ремонт приміщень				45000	45000	1,000
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
Показники якості:							
1	кількість установ, які обслуговує 1 працівник				6	6	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
	<i>Ефективність програми 0611141</i>				1,00*100+1,00*100+15=		215,0
0611142 "Інші програми та заходи у сфері освіти"							
Показники ефективності:							
1	Середній розмір допомоги на 1 дитину				1810	1810	1,000
2	Середній розмір витрат на відрядження на 1 учасника в олімпіаді				220	133	0,605
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						0,803
Показники якості:							
1	кількість учасників олімпіади та супроводжуючих				182	182	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
	<i>Ефективність програми 0611142</i>				0,803*100+1,00*100+15=		195,3
0611151 "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету"							
Показники ефективності:							
1	середні витрати на 1 дитину з особливими освітніми потребами				536	522	0,974
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						0,97
Показники якості:							
1	дітей з особливими освітніми потребами інклюзивним навчанням				100	97	0,97
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						0,97
	<i>Ефективність програми 0611151</i>				0,974*100+0,97*100+15=		209,4
0611152 "Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції"							
Показники ефективності:							

1	середні витрати на 1 дитину з особливими освітніми потребами				4818	4803	0,997
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
Показники якості:							
1	кількість дітей з особливими потребами та охоплені інклюзивним навчанням				100	100	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
	Ефективність програми 0611152				0,997*100+1,00*100+15=		214,7
0611181 ""Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа"							
Показники ефективності:							
1	середні витрати співфінансування на придбання засобів для навчання та обладнання				1005	1005	1,000
2	Середні витрати співфінансування на придбання сучасних меблів				380	380	1,000
3	Середні витрати співфінансування на придбання компютерного обладнання				8321	8321	1,000
	<i>виконання плану</i>						1,00
Показники якості:							
1	відсоток використаної субвенції				100	100	1,00
	<i>виконання плану</i>						1,00
	Ефективність програми 0611181				1,00*100+1,00*100+15=		215,0
0611182 "Виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам"							
Показники ефективності:							
1	середні витрати на придбання засобів навчання та обладнання				2344	2344	1,000
2	Середні витрати на придбання меблів				1325	1325	1,000
3	середні витрати на придбання компютерного обладнання				21116	21116	1,000
4	середні витрати на проведення супервізії				895	181	0,202
	<i>виконання плану</i>						0,801
Показники якості:							
1	відсоток використаної субвенції				100	100	1,00
	<i>виконання плану</i>						1,00
	Ефективність програми 0611182				0,801*100+1,00*100+15=		195,1
0611200 ""Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з							
Показники ефективності:							

1	середні витрати на оплату проведення корекційно-розвиткових занять на 1 вихованця інклюзивної групи закладу дошкільної освіти				14759	14759	1,000
2	середні витрати на оплату проведення корекційно-розвиткових занять на 1 вихованця інклюзивної групи закладу загальної середньої освіти				10618	10616	0,999
3	середні витрати на придбання меблів на 1 учня				5760	5760	1,000
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						0,999
Показники якості:							
1	забезпеченість в коштах на оплату корекційно-розвиткових занять				100	100	1,00
	<i>виконання плану</i>						1,00
	Ефективність програми 0611200				0,999*100+1,00*100+15=		214,9
0611210 "Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної							
Показники ефективності:							
1	середні витрати на проведення корекційно-розвиткових занять на 1 вихованця інклюзивної групи закладу дошкільної освіти				3225,63	3225,63	1,000
2	середні витрати на оплату проведення корекційно-розвиткових занять на 1 вихованця інклюзивної групи закладу загальної середньої освіти				3225	3225	1,000
3	середні витрати на оснащення кабінетів				407	407	1,000
	<i>виконання плану</i>						1,00
Показники якості:							
1	забезпеченість в коштах на оплату корекційно-розвиткових занять				100	100	1,00
	<i>виконання плану</i>						1,00
	Ефективність програми 0611210				1,00*100+1,00*100+15=		215,0
0615011 "Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту"							
Показники ефективності:							

1	середні витрати на один людинодень участі у регіональних змаганнях з олімпійських видів спорту				107	104	0,972
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						0,972
Показники якості:							
1	забезпеченість у коштах на проведення навчально-тренувальних зборів				100	100	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
	Ефективність програми 0615011				$0,972*100+1,00*100+15=$		212,2
0615031 "Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл"							
Показники ефективності:							
1	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи з розрахунку на 1 працівника				170437	168661	0,990
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						0,99
Показники якості:							
1	відсоток успішності				90	90	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
	Ефективність програми 0615031				$0,99*100+1,00*100+15=$		214,0
0615032 "Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств"							
Показники ефективності:							
1	середні витрати на фінансову підтримку однієї дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету, з розрахунку на 1 працівника				40015	40015	1,000
2	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у дитячо-юнацьких спортивних школах фізкультурно-спортивних товариств, у розрахунку на 1 учня				891	891	1,000
	<i>Середній рівень виконання плану</i>						1,00
Показники якості:							

1	кількість підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних школах фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету, кандидатів у майстри спорту					2	2	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>							1,00
	Ефективність програми 0615032					1,00*100+1,00*100+15=		215,0
0615053 "Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості"								
Показники ефективності:								
1	середній розмір фінансової підтримки з бюджету одному місцевому осередку (раді) всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості					30000	29809	0,994
	<i>Середній рівень виконання плану</i>							0,994
Показники якості:								
1	динаміка населення регіону, залученого до занять фізичною культурою та спортом місцевими осередками					37,4	37,4	1,00
	<i>Середній рівень виконання плану</i>							1,00
	Ефективність програми 0615053					0,994*100+1,00*100+15=		214,4
0617321 "Будівництво-1 освітніх установ та закладів"								
Показники ефективності:								
1	середні витрати на виготовлення ПКД будівництва футбольного майданчика з штучним покриттям					30000	30000	1,000
2	середні витрати на капітальний ремонт одного закладу освіти					60138	60138	1,000
3	середні витрати на реконструкцію одного закладу освіти					46900	46900	1,000
	<i>Середній рівень виконання плану</i>							1,00
Показники якості:								
1	забезпеченість в коштах на капітальний ремонт та будівництво закладів освіти					100	100	1,00

	Середній рівень виконання плану							1,00
	Ефективність програми 0617321						$1,00*100+1,00*100+15=$	215,0
0617325 "Будівництво-1 споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту"								
Показники ефективності:								
1	середні витрати на виготовлення ПКД на капітальний ремонт вентиляційної системи					64000	64000	1,000
	Середній рівень виконання плану							1,00
Показники якості:								
1	забезпеченість коштами на виготовлення ПКД на капітальний ремонт вентиляційної системи					100	100	1,00
	Середній рівень виконання плану							1,00
	Ефективність програми 0617325						$1,00*100+1,00*100+15=$	215,0
	Середній результат оцінки програм							212,5

Начальник відділу освіти, молоді та спорту

Головний бухгалтер відділу



Анатолій ГУДЬКО

Людмила ЯСКОВЕЦЬ

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
17.05.2011 р. № 608

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 0600000
(КПКВК МБ) **Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області**
(найменування головного розпорядника)
2. 0610000
(КПКВК МБ) **Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області**
(найменування відповідального виконавця)
3. 0617325
(КПКВК МБ) **0443** Будівництво-1 споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту
(найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:**

Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 " Виконання бюджетної програми за напрямками бюджетних коштів"

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	виготовлення проектної документації по об'єкту "Капітальний ремонт системи вентиляції приміщень плавального басейну КЗ "КДЮСШ" Березнівської міської ради по вул.Київській,5а в м.Березне	64000	64000	64000	64000	0	0
	Разом	0	64000	0	64000	0	0

5.2 " Виконання бюджетної програми за нджерелами надходжень спеціального фонду"

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Відхилення	
		64000,0	64000,0	64000,0	0

1.	Залишок на початок року	X		X
	в т.ч.			
1.1	власних надходжень	X		X
1.2	інших надходжень	X		X
2.	Надходження	64 000,0	64 000,0	
	в т.ч.			
2.1	власні надходження			
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження	64 000,0	64 000,0	
3.	Залишок на кінець року	X		X
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	X		X
3.2	інших надходжень	X		X

Залишок коштів на кінець року відсутній

5.3 " Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів"

(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
1	заграт									
	Виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт		64000	64000,000		64000	64000	0,000	0,000	0,000
2	якості						0			
	забезпеченість коштами на виготовлення ПКД на капітальний ремонт вентиляційної системи		100	100,000		100	100			
Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеному виконанню витраткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників										

РОЗРАХУНОК ОСНОВНИХ ПАРАМЕТРІВ ОЦІНКИ:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф})1 = 64000 / 64000 * 100 = 100,0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як})1 = 100 / 100 * 100 = 100$$

ВИЗНАЧЕННЯ СТУПЕНЮ ЕФЕКТИВНОСТІ

$$E = (100 + 100) = 200,00$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має високу ступінь ефективності.

2. Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

6. Узагальнюючий висновок щодо:
Актуальності бюджетної програми - програма залишається актуальною для подальшої реалізації.
Ефективності бюджетної програми -Завдання передбачені бюджетною програмою 0617325 "Будівництво-1 споруд, установ та закладів фізичної культури і спорту" викрнані повністю. Затвержені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2021 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.
Корисності бюджетної програми - дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.
Довгострокових наслідків бюджетної програми - Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

Головний бухгалтер



Людмила ЯСКОВЕЦЬ

підпис

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області
(найменування головного розпорядника)

1. 0600000
(КПКВК МБ)

Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області
(найменування відповідального виконавця)

2. 0610000
(КПКВК МБ)

0443
(КФКВК)
Будівництво-1 освітніх установ та закладів
(найменування бюджетної програми)

3. 0617321
(КПКВК МБ)

4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення розвитку освітніх установ та закладів

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 " Виконання бюджетної програми за напрямками 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	Коригування ПКД та отримання позитивного висновку експертизи на "Капітальний ремонт Зірненського ліцею Березнівської міської ради по ліцею Березнівської міської ради по		34418	34418		33773	33773	0	-645	-645
2	коригування ПКД та отримання позитивного висновку експертизи, виготовлення енергетичного сертифікату на " Капітальний ремонт		72310	72310		72310	72310	0	0	0
3	коригування ПКД та отримання позитивного висновку експертизи, виготовлення енергетичного сертифікату на "Капітальний ремонт		67920	67920		67920	67920	0	0	0
4	коригування ПКД, виготовлення енергетичного сертифікату на "Реконструкція приміщення Типицького ліцею Березнівської		46900	46900		46900	46900	0	0	0

Середня ефективність БП	190-215	
Низька ефективність БП	менше 190	

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має високу ступінь ефективності.

5.4 " Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"

(грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		разом	разом	разом	разом	разом	разом
	затрат			30000		30000	
	витрати на влаштування футбольного майданчика з штучним покриттям			2184648		2184648	
	витрати на капітальний ремонт об'єктів			46900		46900	
	витрати на реконструкцію приміщень закладів освіти					0	
	продукту			1		1	
	к-ть об'єктів влаштування футбольного майданчика з штучним покриттям			3		3	
	к-ть об'єктів капітального ремонту			1		1	
	к-ть об'єктів реконструкції приміщень закладів освіти					0	
	ефективності			30000		30000	
	середні витрати на виготовлення ПКД будівництва футбольного майданчика з штучним покриттям			60138		60138	
	середні витрати на капітальний ремонт одного закладу освіти			46900		46900	
	середні витрати на реконструкцію одного закладу освіти					0	

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
I.	Надходження всього	X				X	X
	в т.ч.						
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджет розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						

5.6 " Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів"

Фінансових порушень за результатами перевірок бюджетної програми, які б привели до втрати бюджетних коштів не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни" - Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнюючий висновок щодо:

Актуальності бюджетної програми - програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

Ефективності бюджетної програми -Завдання передбанені бюджетною програмою 0617321 "Будівництво-1 освітніх установ та закладів" викрнані повністю. Затверджені паспортом бюджетної програми та фактично проведені у 2021 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.

Корисності бюджетної програми - дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

Довгострокових наслідків бюджетної програми - Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

Головний бухгалтер



Людмила ЯСКОВЕЦЬ

підпис

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 0600000 (КПКВК МБ) **Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області**
(найменування головного розпорядника)

2. 0610000 (КПКВК МБ) **Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області**
(найменування відповідального виконавця)

3. 0615053 (КФКВК) 0990
(найменування бюджетної програми)
Фінансова підтримка на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських об'єднань фізкультурно-спортивної спрямованості

4. Мета бюджетної програми:

Підтримка та розвиток громадського руху в підготовці спортивного резерву, залучення регіональних осередків всеукраїнський фізкультурно-спортивних товариств до реалізації місцевих програм з розвитку фізичної культури та спорту, підтримка діяльності регіональних рад фізкультурно-спортивного товариства "Колос" для здійснення ними розвитку фізичної культури серед населення регіону

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 " Виконання бюджетної програми за напрямками 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	
1	Залучення дітей та молоді до спортивних секцій для всебічного розвитку	30000		30000	29809		29809	-191	0	-191
	Разом	30000	0	30000	29809	0	29809	-191	0	-191

5.2 " Виконання бюджетної програми за напрямками надходжень спеціального фонду"

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Залишок на початок року	X	0,0	X	0
1.1	власних надходжень	X		X	

1.2	інших надходжень	X	X
-----	------------------	---	---

2.	Надходження		
	в т.ч.		
2.1	власні надходження		
2.2	надходження позик		
2.3	повернення кредитів		
2.4	інші надходження		
3.	Залишок на кінець року	X	X
	в т.ч.		
3.1	власних надходжень	X	X
3.2	інших надходжень	X	X

Залишок коштів на кінець року відсутній

5.3 " Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів" (грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення						
		загальний фонд	ПРОГРАМИ		загальний фонд	Виконано		загальний фонд	Відхилення					
			спеціальний фонд	разом		спеціальний фонд	разом		спеціальний фонд	разом				
1	затрат													
	кількість місцевих осередків(рад) всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості	1,000	0	1,000	1		1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	кількість штатних працівників місцевих осередків(рад) всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості	1,000		1,000	1		1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	ефективності													
	Середній розмір фінансової підтримки з бюджету одному місцевому осередку (рад) всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі організацій)	30000,000		30000,000	29809,44		29809,44	-190,560	0,000	0,000	-190,560	0,000	-190,560	0,000
3	якості													
	динаміка населення регіону, залученого до занять фізичною культурою і спортом місцевими	37,400		37,400	37,4		37,4	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямком використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

РОЗРАХУНОК ОСНОВНИХ ПАРАМЕТРІВ ОЦІНКИ:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:
I(сф)I=29809/30000*100=99,4

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = 37,4 / 37,4 * 100 = 100$$

ВИЗНАЧЕННЯ СТУПЕНЮ ЕФЕКТИВНОСТІ

$$E = (99,4 + 100) / 2 = 199,4$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має середню ступінь ефективності.

2. Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I = \frac{I(\text{еф})_{\text{звіт}}}{I(\text{еф})_{\text{баз}}} \cdot 15 \quad \text{Балів}$$

Ефективність виконання програми = $199,4 + 15 = 214,4$

	Кількість балів запропоновані шкалою	Кількість балів по програмі
Висока ефективність БП	215 і більше	
Середня ефективність БП	190-215	214,4
Низька ефективність БП	менше 190	

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має середню ступінь ефективності.

5.4 " Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"

(грн.)

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	затраг					0,000	
	кількість місцевих осередків(рад) всеукраїнських організацій			1		1,000	
	кількість штатних працівників місцевих осередків(рад) всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості			1		1,000	
2	ефективності					0,000	
	Середній розмір фінансової підтримки з бюджету одному місцевому осередку (рад) всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості (у розрізі організацій			29809,44		29809,440	
3	якості					0,000	

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
17.05.2011р. № 608

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік**

1. 0600000
(КПКВК МБ)
Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області
(найменування головного розпорядника)
2. 0610000
(КПКВК МБ)
Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області
(найменування відповідального виконавця)
Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств
3. 0615032
(КПКВК МБ) 0990
(КФКВК)
(найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:**
Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

- 5.1 " Виконання бюджетної програми за напрямками бюджетних коштів"

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	Підготовка спортивного резерву, та підвищення рівня підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	260100	260100	260100	260100	0	0
	Разом	260100	0	260100	0	260100	0

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Відхилення	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1.	Залишок на початок року	X	0,0	X	0
	в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X		X	
1.2	інших надходжень	X		X	

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Відхилення
2.	Надходження		
	в т.ч.		
2.1	власні надходження		
2.2	надходження позик		
2.3	повернення кредитів		
2.4	інші надходження		

Причиною відхилення є економічне та раціональне використання коштів на оплату праці та нараховання, на оплату комунальних та інших послуг. Заробітна плата виплачена в повному обсязі, заборгованість по виплаті заробітної плати та енергоносіїв відсутня.

3.	Залишок на кінець року	X		X
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	X		X
3.2	інших надходжень	X		X

Залишок коштів на кінець року відсутній

5.3 " Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів"

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми				Виконано				Відхилення			
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд				
1	затрат												
	кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних у тому числі тренерів, осіб.	1,000	0	1,000	1	0,000	0,000	1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	обсяг витрат на фінансову підтримку дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), грн	4,500		4,500	4,5	0,000	0,000	4,5	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	кількість іпотатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств,	260100,000		260100,000	260100	0,000	0,000	260100	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	кількість іпотатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств,	6,500		6,500	6,5	0,000	0,000	6,5	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	продукту	292,000		292,000	292	0,000	0,000	292	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств,			0,000				0	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	ефективності												
	середні витрати на фінансову підтримку однієї дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), з розрахунку на одного працівника, грн	40015,000		40015,000	40015	0,000	0,000	40015	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у дитячо-юнацьких спортивних школах фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунку на одного учня, грн	891,000		891,000	891	0,000	0,000	891	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
3	якості												
	кількість підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних школах фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України, осіб	2,000		2,000	2	0,000	0,000	2	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

РОЗРАХУНОК ОСНОВНИХ ПАРАМЕТРІВ ОЦІНКИ:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{сф}) = 40015/40015 * 100 = 100,0$$

$$I(\text{сф}2) = 891/891 * 100 = 100,0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = 2/2 * 100 = 100$$

ВИЗНАЧЕННЯ СТУПЕНЮ ЕФЕКТИВНОСТІ

$$E = (100 + 100) = 200,0$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має високу ступінь ефективності.

2. Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I = \frac{I(\text{сф})_{\text{звіт}}}{I(\text{сф})_{\text{баз}}} \cdot 100 \quad \text{балів}$$

Ефективність виконання програми = $200 * 15 = 215,0$

Кількість балів запропоновані шкалою	Кількість балів по програмі
215 і більше	215
190-215	
менше 190	

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має високу ступінь ефективності.

5.4 " Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	затрат						
	кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних у тому числі тренерів, осіб			1		1,000	
	обсяг витрат на фінансову підтримку дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), грн			4,5		4,500	
	кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл			260100		260100,000	
	продукту			6,5		6,500	
	середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), осіб			292		292,000	
2	ефективності					0,000	
	середні витрати на фінансову підтримку однієї дитячо-юнацької спортивної школи фізкультурно-спортивного товариства, якій надається фінансова підтримка з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), з розрахунку на одного працівника, грн			40015		40015,000	

	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у дитячо-юнацьких спортивних школах фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету (ЛЮОШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунку на одного учня - грн.								891	891,000		
3	якості									0,000		
	кількість підготовлених у дитячо-юнацьких спортивних школах фізкультурно-спортивних товариств, яким надається фінансова підтримка з бюджету (ЛЮОШ, КДЮСШ, СДЮШОР), майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України, осіб								2	2,000		

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
I.	Надходження всього в т.ч.	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджет розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						

5.6 " Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів" - Фінансових порушень за результатами перевірок бюджетної програми, які б привели до втрати бюджетних коштів не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни" - Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнюючий висновок щодо:

Ефективності бюджетної програми -Завдання передбачені бюджетною програмою 0615032 "Фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств" виконані повністю. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2021 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.

Корисності бюджетної програми - дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

Головний бухгалтер



підпис

Людмила ЯСКОВЕЦЬ

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1.	0600000 (КПКВК МБ)	Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області (найменування головного розпорядника)
2.	0610000 (КПКВК МБ)	Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області (найменування відповідального виконавця)
3.	0615031 (КПКВК МБ)	0990 (КФКВК) Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення необхідних умов для гармонійного виховання, фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей та молоді

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 " Виконання бюджетної програми за напрямками 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	Підготовка спортивного резерву, та підвищення рівня підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	7727110	114000	7841110	7698605	59857	7758462	-28505	-54143	-82648
	Разом	7727110	114000	7841110	7698605	59857	7758462	-28505	-54143	-82648

5.2 " Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду "

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Відхилення
		загальний фонд	спеціальний фонд	
1.	Залишок на початок року	X	15518	X
1.1	власних надходжень	X	15518	X
1.2	інших надходжень	X		X

2.	Надходження	114 000	59 857	-54 143
	в т.ч.			

2.1	власні надходження	114 000	59 857	-54 143
2.2	надходження позик			
2.3	повернення кредитів			
2.4	інші надходження			

Причиною відхилення є економічне та раціональне використання коштів на оплату праці та нараховання, на оплату комунальних та інших послуг. Заробітна плата виплачена в повному обсязі, заборгованість по виплаті заробітної плати та енергоносіїв відсутня.

3.	Залишок на кінець року	X	14 421	X
	в т.ч.			
3.1	власних надходжень	X	14 421	X
3.2	інших надходжень	X		X

5.3 Залишок коштів на кінець року відсутній
" Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів" (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					
1	затрат														
	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	1,000	0	1,000	1	0	1	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	7727110,000	114000	7841110,000	7698605,13	59856,83	7758461,96	-28504,870	-54143,170	-82648,040					
	середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу	25,920		25,920	25,92		25,92	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	5,500		5,500	5,5		5,5	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	середньорічне число штатних одиниць робітників	15,000		15,000	15		15	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	46,420		46,420	46,42		46,42	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2	продукту			0,000			0	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), осіб	649,000		649,000	649		649	0,000	0,000	0,000	649	0,000	0,000	0,000	0,000
3	ефективності			0,000			0	0,000	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0,000
	Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи із розрахунку на 1 працівника	167981,000	2456	170437,000	167360	1301	168661	-621,000	-1155,000	-1776,000					
4	якості			0,000			0	0,000	0,000	0,000	0	0,000	0,000	0,000	0,000

Відсоток успішності	90,000	90,000	90	0,000	0,000	0,000
---------------------	--------	--------	----	-------	-------	-------

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

РОЗРАХУНОК ОСНОВНИХ ПАРАМЕТРІВ ОЦІНКИ:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф})I = 1668661 / 170437 * 100 = 99,0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як})I = 90 / 90 * 100 = 100$$

ВИЗНАЧЕННЯ СТУПЕНЮ ЕФЕКТИВНОСТІ

$$E = (99 + 100) = 199,0$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має

середню ступінь ефективності.

2. Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I = \frac{I(\text{еф})\text{звіт}}{I(\text{еф})\text{баз}} \cdot 15 \text{ балів}$$

Ефективність виконання програми = $199 + 15 = 214,0$

Кількість балів запропоновані шкалою	Кількість балів по програмі
215 і більше	
190-215	214
менше 190	

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має середню ступінь ефективності.

5.4 " Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	затрат						
	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл			0		1,000	
	Видатки на утримання яких здійснюються з бюджету			7698605,13	59856,83	7758461,960	
	середньорічне число посадових окладів (ставка) педагогічного персоналу			25,92		25,920	
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів			5,5		5,500	
	середньорічне число штатних одиниць робітників			15		15,000	
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)			46,42		46,420	
	продукту					0,000	
2	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КЛЮСШ, СЛЮСШОР), осіб			649		649,000	

3	ефективності								0,000		
	Середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи із розрахунку на 1 працівника							167360	1301		
4	якості										
	Відсоток успішності							90			

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.	Надходження всього в т.ч.	X		X		X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X		X		X	X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджет розвитку)	X		X		X	X
	Запозичення до бюджету	X		X		X	X
	Інші джерела	X		X		X	X
	Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника						

5.6 " Найвність фінансових порушень за результатами контрольних заходів" Фінансових порушень за результатами перевірок бюджетної програми, які б привели до втрати бюджетних коштів не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни" - Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнюючий висновок щодо:

Актуальності бюджетної програми - програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

Ефективності бюджетної програми -Завдання передбачені бюджетною програмою 0615031 "Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл" виконані повністю. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2021 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.

Корисності бюджетної програми - дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

Довгострокових наслідків бюджетної програми - Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

Головний бухгалтер



Людмила ЯСКОВЕЦЬ

підпис

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2021 рік

1. 0600000
(КПКВК МБ) **Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області**

(найменування головного розпорядника)

2. 0610000
(КПКВК МБ) **Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області**

(найменування відповідального виконавця)

Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських

3. 0615011
(КПКВК МБ) **видів спорту**

(найменування бюджетної програми)

4. **Мета бюджетної програми:**
Забезпечення розвитку олімпійських видів спорту

5. **Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

5.1 " Виконання бюджетної програми за напрямками бюджетних коштів"

(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	Фінансова підтримка ГО "ФК" Случ-Березне"	100000		100000	100000		100000			0,000
2	Проведення спортивно-масових заходів в регіоні	28500		28500	24960		24960		0	-3540
3	Придбання спортивної форми	30000		30000	29589		29589		0	-411
	Разом	158500	0	128500	154549	0	154549		0	-3951

5.2 " Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду"

(грн.)

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Відхилення	
		Виконано	Відхилення	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,0	0		
	в т.ч.				
1.1	власних надходжень	X	X		
1.2	інших надходжень	X	X		

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		X			X
	в т.ч.					
3.1	власних надходжень		X			X
3.2	інших надходжень		X			X

Залишок коштів на кінець року відсутній

" Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямом використання бюджетних коштів"

(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
	заграт									
	кількість навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань, од.	46,000	0	46,000	46	0	46	0,000	0,000	0,000
	продукту									
	кількість людино-днів навчально-тренувальних зборів з олімпійських	1200,000		1200,000	1200		1200	0,000	0,000	0,000
	ефективності									
	середні витрати на один людино-день	107,000		107,000	104		104	-3,000	0,000	-3,000
	якості									
	динаміка кількості навчально-тренувальних зборів з олімпійських	100,000		100,000	100		100	0,000	0,000	0,000

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

РОЗРАХУНОК ОСНОВНИХ ПАРАМЕТРІВ ОЦІНКИ:

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{сф}) = 104 / 107 * 100 = 97,2$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як}) = 100 / 100 = 100$$

ВИЗНАЧЕННЯ СТУПЕНЮ ЕФЕКТИВНОСТІ

$$E = (97,2 + 100) = 197,2$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має середньо ступінь ефективності.

2. Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I = \frac{I(\text{эф})\text{звіт}}{I(\text{эф})\text{баз}} \cdot 15 \text{ балів}$$

Ефективність виконання програми = $197,2 + 15 = 212,2$

Показники	Кількість балів запропоновані шкалою	Кількість балів по програмі
Висока ефективність БП	215 і більше	212,2
Середня ефективність БП	190-215	
Низька ефективність БП	менше 190	

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має середню ступінь ефективності.

5.4 " Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"

№ 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				
		(грн.)												
1	затрат кількість навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань, од.				46			0			46,000			
2	продукту кількість лодино-днів навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань, од.				1200						1200,000			
3	ефективності середні витрати на один лодино-день участі у регіональних змаганнях з олімпійських видів спорту, грн.				104						104,000			
4	якості динаміка кількості навчально-тренувальних зборів з олімпійських видів спорту з підготовки до регіональних змагань порівняно з минулим роком, %				100						100,000			

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.	Надходження всього	X				X	X

	В. Т. Ч.							
	Бюджет розвитку за джерелами	X					X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджет 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>							

5.6 " Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів" Фінансових порушень за результатами перевірок бюджетної програми, які б привели до втрати бюджетних коштів не виявлено.

5.7. "Стан фінансової дисципліни" - Дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнюючий висновок щодо:

Актуальності бюджетної програми - програма залишається актуальною для подальшої реалізації.

Ефективності бюджетної програми -Завдання передбачені бюджетною програмою 0615011 "Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту" виконані повністю. Затвержені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2021 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.

Корисності бюджетної програми - дана програма корисна для досягнення цілей і виконання завдань програми.

Довгострокових наслідків бюджетної програми - Результати програми будуть використовуватись після завершення її реалізації.

Головний бухгалтер



підпис

Людмила ЯСКОВЕЦЬ

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2021 рік

1. 0600000
(КПКВК МБ) Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області
(найменування головного розпорядника)
2. 0610000
(КПКВК МБ) Відділ освіти, молоді та спорту Березнівської міської ради Рівненського району Рівненської області
(найменування відповідального виконавця)
3. 0611210
(КПКВК МБ) 0990
(КФКВК) з особливими освітніми потребами
(найменування бюджетної програми)

Надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами

4. Мета бюджетної програми:
Забезпечення надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту в закладах дошкільної освіти та в закладах загальної середньої освіти

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

- 5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками 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	Забезпечити оплату за проведення корекційно-розвиткових занять для вихованців інклюзивних груп закладів дошкільної освіти та учнів інклюзивних класів загальної середньої освіти	322563		322563			322563			0
	Оснащення кабінетів інклюзивно-ресурсних центрів	111168	40749	151917			110911	40749	-257	-257
2	Разом	433731	40749	474480			433474	40749	-257	-257

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Відхилення		
		Ураховування змін	Виконано	Відхилення	Ураховування змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X		0		X	
1.1	власних надходжень	X		X		X	
1.2	інших надходжень	X		X		X	

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників

РОЗРАХУНОК ОСНОВНИХ ПАРАМЕТРІВ ОЦІНКИ:

Завдання 1. Забезпечити надання послуг особам з особливими освітніми потребами для розвитку та навчання спільно зі своїми однолітками

а) розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$I(\text{еф})1 = 3225,63 / 3225,63 * 100 = 100,0$$

$$I(\text{еф})2 = 3225,63 / 3225,63 * 100 = 100,0$$

$$I(\text{еф})3 = 407,407 * 100 = 100,0$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$I(\text{як})1 = 100 / 100 = 100$$

ВИЗНАЧЕННЯ СТУПЕНЮ ЕФЕКТИВНОСТІ

$$E = (100 + 100) = 200,0$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має середню ступінь ефективності.

2. Порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I = \frac{I(\text{еф})\text{звіт}}{I(\text{еф})\text{баз}} \cdot 15 \quad \text{Балів}$$

Ефективність виконання програми = $200 + 15 = 215,0$

	Кількість балів запропоновані шкалою	Кількість балів по програмі
Висока ефективність БП	215 і більше	215
Середня ефективність БП	190-215	
Низька ефективність БП	менше 190	

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетної програми можемо зробити висновок, що дана програма має високу ступінь ефективності.

5.4 " Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року"

№ з/п	Показники	Попередній рік		Звітний рік		Відхилення виконання (у відсотках)	
		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
1	затрат						
	Забезпечити оплату за пороведення корекційно-розвиткових занять для вихованців інклюзивних груп закладів дошкільної освіти та учнів інклюзивних класів загальної середньої освіти			322563	0	322563,000	
	- вихованців інклюзивних груп закладів дошкільної освіти			67738		67738,000	
	- учнів інклюзивних класів загальної середньої освіти			254825		254825,000	
	витрати на оснащення кабінетів інклюзивно-ресурсних центрів			7550	40749	48299,000	
	Придбання спецзасобів корекції			103361,46		103361,460	
2	продукту					0,000	
	кількість осіб з особливими освітніми потребами, вт.ч.			100		100,000	
	- вихованців інклюзивних груп закладів дошкільної освіти			21		21,000	
	-учнів інклюзивних класів загальної середньої освіти			79		79,000	
3	ефективності				0	0,000	

