

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік**

1.	0600000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти, молоді та спорту <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>			43930548 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
2.	0610000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	Управління освіти, молоді та спорту Збарзької міської ради <small>(найменування відповідального виконавця)</small>			43930548 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>
3.	0615031 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	5031 <small>(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	0810 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)</small>	1955800000 <small>(код бюджету)</small>

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення розвитку здібностей вихованців дитячо-юнацьких спортивних шкіл в обраному виді спорту, створення умов для фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	5 263,00	1 360,15	6 623,15	5 130,97	1 359,74	6 490,72	-132,03	10	11
1.1	Забезпечити виконання наданих законодавством повноважень	5 263,00	1 360,15	6 623,15	5 130,97	1 359,74	6 490,72	-132,03	-0,40	-132,43
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв.									

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін		Виконано		Відхилення	
1.	Залишок на початок року		X		1,915		X
	в т.ч						
1.1	власних надходжень		X		1,915		X
1.2	інших надходжень		X		0,000		X
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -						
2.	Надходження		1 360,145		1 374,745		14,600
	в т.ч						
2.1	власні надходження		844,080		859,080		15,000
2.2	надходження позик		0,000		0,000		0,000
2.3	повернення кредитів		0,000		0,000		0,000
2.4	інші надходження		516,065		515,665		-0,400
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -						
3.	Залишок на кінець року		X		16,915		X
	в т.ч						

3.1	власних надходжень	X	16,915	X
3.2	інших надходжень	X	0,000	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -				

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

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	затрат									
	Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Обсяг видатків на проведення заходів в дитячо-юнацькій спортивній школі	265	0	265	265	0	265	0	0	0
	Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл у тому числі тренерів	25,75	0	25,75	25,75	0	25,75	0	0	0
	Обсяг витрат на утримання дитячо-юнацької спортивної школи	12,75	0	12,75	12,75	0	12,75	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось внаслідок економії коштів на оплату енергоносіїв.	5263	1360,15	6623,15	5130,98	1359,75	6490,73	-132,02	-0,4	-132,42
	продукту									
	Середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	306	0	306	306	0	306	0	0	0
	Кількість заходів та змагань в ДЮСШ	15	0	15	15	0	15	0	0	0
	Кількість учнів дитячо-юнацької спортивної школи, які претендують на призові місця в регіональних спортивних змаганнях	110	0	110	110	0	110	0	0	0
	ефективності									
	Середні витрати на одного учня дитячо-юнацької спортивної школи	17,2	0	17,2	16,77	0	16,77	-0,43	0	-0,43
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв та зменшилися середні витрати на утримання одного учня дитячо-юнацької спортивної школи.									
	Середні витрати на утримання 1 штатної одиниці дитячо-юнацької спортивної школи	204,39	52,82	257,21	199,26	52,81	252,07	-5,13	-0,01	-5,14
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок економії коштів на оплату енергоносіїв та зменшилися середні витрати на утримання однієї штатної одиниці дитячо-юнацької спортивної школи.									
	Середні витрати на один захід в дитячо-юнацькій спортивній школі	17,67	0	17,67	17,67	0	17,67	0	0	0
	якості									
	Кількість підготовлених у дитячо юнацьких спортивних школах майстрів спорту України	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	Динаміка кількості запланованих заходів та змагань в ДЮСШ порівняно з минулим роком	100	0	100	100	0	100	0	0	0

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

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за даним напрямком, що відображають забезпечення розвитку здібностей вихованців дитячо-юнацьких спортивних шкіл в обраному виді спорту, створення умов для фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей. Всі результативні показники виконані якісно та в повному обсязі.

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	4 581,56	0,60	4 582,16	5 130,97	1 359,74	6 490,72	11,99	226 524,12	41,65
1.1	Забезпечити виконання наданих законодавством повноважень	4 581,56	0,60	4 582,16	5 130,97	1 359,74	6 490,72	11,99	226 524,12	41,65

(тис.грн)

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення утворилось за рахунок підвищення рівня заробітної плати та вартості енергоносіїв.									
Забезпечити виконання наданих законодавством повноважень									
затрат									
Кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Обсяг видатків на проведення заходів в дитячо-юнацькій спортивній школі	220,00	0,00	220,00	265,00	0,00	265,00	20,45	0,00	20,45
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення обсягу видатків на проведення заходів в дитячо-юнацькій спортивній школі.									
Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл	23,75	0,00	23,75	25,75	0,00	25,75	8,42	0,00	8,42
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення кількості штатних працівників у тому числі тренерів									
Кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл	11,75	0,00	11,75	12,75	0,00	12,75	8,51	0,00	8,51
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення кількості тренерів.									
Обсяг витрат на утримання дитячо-юнацької спортивної школи	4 581,56	0,60	4 582,16	5 130,98	1 359,75	6 490,73	11,99	226 525,00	41,65
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення рівня заробітної плати, вартості енергоносіїв та обсягу витрат на утримання дитячо-юнацької спортивної школи.									
продукту									
Середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	329,00	0,00	329,00	306,00	0,00	306,00	-6,99	0,00	-6,99
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення середньорічної кількості учнів дитячо-юнацької спортивної школи.									
Кількість заходів та змагань в ДЮСШ	15,00	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00
Кількість учнів дитячо-юнацької спортивної школи, які претендують на призові місця в регіональних спортивних змаганнях	120,00	0,00	120,00	110,00	0,00	110,00	-8,33	0,00	-8,33
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення кількості учнів, що претендують на призові місця у дитячо-юнацькій спортивній школі.									
ефективності									
Середні витрати на одного учня дитячо-юнацької спортивної школи	0,00	0,00	0,00	16,77	0,00	16,77	0,00	0,00	0,00
Середні витрати на утримання 1 штатної одиниці дитячо-юнацької спортивної школи	192,91	0,03	192,94	199,26	52,81	252,07	3,29	175 933,33	30,65
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок збільшення рівня заробітної плати, вартості енергоносіїв та середніх витрат витрат на утримання однієї штатної одиниці дитячо-юнацької спортивної школи.									
Середні витрати на один захід в дитячо-юнацькій спортивній школі	0,67	0,00	0,67	17,67	0,00	17,67	2 537,31	0,00	2 537,31
якості									
Кількість підготовлених у дитячо юнацьких спортивних школах майстрів спорту України	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
Кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл, які претендують на призові місця з загальної кількості учнів	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
Динаміка кількості запланованих заходів та змагань в ДЮСШ порівняно з минулим роком	105,00	0,00	105,00	100,00	0,00	100,00	-4,76	0,00	-4,76
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення утворилось за рахунок зменшення динаміки кількості запланованих заходів та змагань у дитячо-юнацькій спортивній школі.									

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	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:							

Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових витатків:							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0,000	0,000	0,000	X	X
2.2	Капітальні витатки з утримання бюджетних установ	X	0,000	0,000	0,000	X	X

5.6. "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

Проведено у 4 кварталі ревізію фінансово-господарської діяльності управління. За результатами ревізії усунено встановлені правопорушення в сумі 1802,27 грн.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Проведено у 4 кварталі ревізію фінансово-господарської діяльності управління. За результатами ревізії усунено встановлені правопорушення в сумі 1802,27 грн.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є актуальною для реалізації на середньостроковий період.

ефективності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є ефективною та має високий рівень ефективності.


корисності бюджетної програми

Дана бюджетна програма є корисною та раціональною. Також має всі передумови для реалізації на високому рівні.

довгострокових наслідків бюджетної

Дана бюджетна програма перспективна для реалізації на довгостроковий період.

Начальник управління



 (підпис)

Володимир ФЛІНТА

 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник фінансово-господарського відділу- головний бухгалтер



 (підпис)

Оксана БРИК

 (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)