

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

## за 2023 рік

1.	<b>0600000</b>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2.	<b>0610000</b>	Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)
3.	<b>0615031</b>	<b>0810</b> Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл
	(КПКВК ДБ(МБ))	(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, 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:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
<b>1.</b>	<b>Видатки(надані кредити)</b>	<b>6 040 712,57</b>	<b>1 016 235,46</b>	<b>7 056 948,03</b>	<b>5 419 354,33</b>	<b>1 015 963,46</b>	<b>6 435 317,79</b>	<b>-621 358,24</b>	<b>-272,00</b>	<b>-621 630,24</b>
1	<i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами</i>	6 040 712,57	1 016 235,46	7 056 948,03	5 419 354,33	1 015 963,46	6 435 317,79	-621 358,24	-272,00	-621 630,24

Залишок коштів по заробітній платі утворився за рахунок наявності протягом звітного періоду тимчасових вакантних посад і меншого відсотку нарахування єдиного соціального внеску на заробітну плату інвалідів, у зв'язку з військовим станом в країні зменшилась кількість проведених регіональних змагань, турнірів), що вплинуло на формування залишку коштів. У зв'язку з високим температурним режимом зменшилось використання фактичних показників енергоносіїв. Вищезазначені фактори вплинули на формування касових видатків.

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

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	1 016 235,46	1 015 963,46	-272,00

Залишок коштів на кінець звітного періоду утворився за рахунок зменшення вартості проведення робіт з розробки ПКД, вплинув на виникнення відхилення між планом та виконанням бюджетної програми.

2.1	власні надходження	936 235,46	936 235,46	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00
2.4	інші надходження	80 000,00	79 728,00	-272,00

Залишок коштів на кінець звітного періоду утворився за рахунок зменшення вартості проведення робіт з розробки ПКД, вплинув на виникнення відхилення між планом та виконанням бюджетної програми.

3.	Залишок на кінець року	0,00	0,00	0,00
3.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
3.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00

#### 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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮСШ), 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
2	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	31,00	0,00	31,00	31,00	0,00	31,00	0,00	0,00	0,00
3	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	6 040 712,57	1 016 235,46	7 056 948,03	5 419 354,33	1 015 963,46	6 435 317,79	-621 358,24	-272,00	-621 630,24
Залишки коштів, які утворились на кінець бюджетного періоду вплинули на виконання даного показника.										
4	у тому числі тренерів	20,50	0,00	20,50	20,50	0,00	20,50	0,00	0,00	0,00

	<b>Продукту</b>									
5	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ)	564,00	0,00	564,00	564,00	0,00	564,00	0,00	0,00	0,00
6	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
7	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮОШ)	11 368,82	0,00	11 368,82	10 163,74	0,00	10 163,74	-1 205,08	0,00	-1 205,08
Залишок коштів по заробітній платі вплинув на формування розбіжності між фактичними та затвердженими результативними показниками.										
8	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ), у розрахунку на одного учня	10 710,48	1 801,84	12 512,32	9 608,78	1 801,35	11 410,13	-1 101,70	-0,49	-1 102,19
Наявність залишку коштів на кінець звітного періоду вплинула на виконання фактичного показника.										
9	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, (ДЮОШ), у регіональних спортивних змаганнях	60,00	0,00	60,00	42,94	0,00	42,94	-17,06	0,00	-17,06
Наявність залишку коштів на кінець звітного періоду вплинула на виконання фактичного показника.										
10	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо - юнацької спортивної школи ,видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮОШ),з розрахунку на одного працівника,грн.	194 861,70	32 781,79	227 643,49	174 817,88	32 773,01	207 590,89	-20 043,82	-8,78	-20 052,60
Залишок коштів сформований на кінець звітного періоду вплинув на формування розбіжності між плановими і фактичними показниками.										
	<b>Якості</b>									
11	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00

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

гривень

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки(надані кредити)</b>	5 514 297,71	0,00	5 514 297,71	5 419 354,33	1 015 963,46	6 435 317,79	98,28	0,00	116,70
1	<i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами</i>	5 514 297,71	0,00	5 514 297,71	5 419 354,33	1 015 963,46	6 435 317,79	98,28	0,00	116,70
Різниця виконання бюджетної програми в порівнянні звітного року до попереднього зумовлена зростанням цін на енергоресурси, придбання товарів, матеріалів, проведення робіт та надання послуг. Також фактором впливу є зміна в структурі оплати праці (проходження курсів, проведення атестації працівників, зміна відсотку доплати за вислугу років, згідно чинного законодавства).										
	<b>Затрат</b>									
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮОШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
2	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ)	31,00	0,00	31,00	31,00	0,00	31,00	100,00	0,00	100,00
3	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮОШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	5 514 297,71	0,00	5 514 297,71	5 419 354,33	1 015 963,46	6 435 317,79	98,28	0,00	116,70
4	у тому числі тренерів	20,50	0,00	20,50	20,50	0,00	20,50	100,00	0,00	100,00

	Продукту									
5	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ)	451,00	0,00	451,00	564,00	0,00	564,00	125,06	0,00	125,06
6	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	100,00	0,00	100,00
	<b>Ефективності</b>									
7	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮОШ)	10 538,30	0,00	10 538,30	10 163,74	0,00	10 163,74	96,45	0,00	96,45
8	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ), у розрахунку на одного учня	12 226,83	0,00	12 226,83	9 608,78	1 801,35	11 410,13	78,59	0,00	93,32
9	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, (ДЮОШ), у регіональних спортивних змаганнях	1,20	0,00	1,20	42,94	0,00	42,94	3 578,33	0,00	3 578,33
10	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо - юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮОШ), з розрахунку на одного працівника, грн.	177 880,58	0,00	177 880,58	174 817,88	32 773,01	207 590,89	98,28	0,00	116,70
	<b>Якості</b>									
11	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	100,00	0,00	100,00

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

гривень

№ з/п	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	<b>Надходження всього:</b>	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

#### 5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

фінансових порушень по даній програмі у звітному періоді не виявлено.

#### 5.7 Стан фінансової дисципліни:

Реєстрація та оплата зобов'язань протягом 2023 року здійснювалася в межах відповідних бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 року відсутні. Затверджені бюджетні асигнування використовувались для забезпечення покриття видатків на утримання дитячо-юнацької спортивної школи згідно затверджених уточнених розрахунків до кошторису на 2023 рік.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

по КПКВК "Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл" полягає в створенні необхідних умов для гармонійного виховання фізичного розвитку вихованців, повноцінного оздоровлення, здорового відпочинку і дозвілля дітей та молоді, набуття навичок здорового способу життя.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

полягає в сприянні соціального, психичного благополуччя молоді, поліпшенню стану здоров'я, залучення до дитячо-юнацького та резервного спорту обдарованих осіб, створення умов для максимальної реалізації здібностей у спорті, формування у громадян гордості за свою країну, підвищення авторитету держави у світовому спортивному русі.

довгострокових наслідків бюджетної програми

у зв'язку з тим, що функції та завдання бюджетної програми виконуються щорічно, програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер

Миросяла ОРЛОВА

(підпис)