

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1. **1100000** Відділ молоді та спорту виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)
2. **1110000** Відділ молоді та спорту виконавчого комітету Коростенської міської ради
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **1115061** 0810 Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону
(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Здійснення фізкультурно-масової роботи серед населення, підтримка спорту вищих досягнень та заходи з регіонального розвитку фізичної культури та спорту

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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	Видатки(надані кредити)	3 625 100,00	7 200,00	3 632 300,00	3 531 012,14	7 200,00	3 538 212,14	-94 087,86	0,00	-94 087,86
1	<i>Створення умов для розвитку сучасних і доступних місцевих центрів "Спорт для всіх"</i>	3 625 100,00	7 200,00	3 632 300,00	3 531 012,14	7 200,00	3 538 212,14	-94 087,86	0,00	-94 087,86

По загальному фонду відхилення у сумі -94087,86 грн. а саме КЕКВ 2111 у сумі -73997,46 грн. та КЕКВ 2120 у сумі -20068,19 грн. виникло в зв'язку з тим, що протягом 2024 року працівники перебували на лікарняному за рахунок Пенсійного фонду України, відпустки за власний рахунок та тимчасової відсутності працівників на вакансії Фахівець, Завідувача господарства та Прибиральника службових приміщень. Відхилення за іншими поточними видатками виникло у зв'язку зі зменшенням потреб на оплату товарів та наданих послуг та економії видатків на енергоносії.

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ 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	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
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
Створення умов для розвитку сучасних і доступних місцевих центрів "Спорт для всіх"										
Затрат										
1	кількість фізкультурно-масових заходів, які здійснюються безпосередньо ЦФЗН "Спорт для всіх"	104,00	0,00	104,00	104,00	0,00	104,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість штатних працівників ЦФЗН "Спорт для всіх"	18,00	0,00	18,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
Продукту										
3	кількість учасників заходів, які здійснюються безпосередньо ЦФЗН "Спорт для всіх"	10 760,00	0,00	10 760,00	10 760,00	0,00	10 760,00	0,00	0,00	0,00
Ефективності										

4	середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника ЦФЗН "Спорт для всіх"	10 096,76	0,00	10 096,76	9 754,18	0,00	9 754,18	-342,58	0,00	-342,58
Відхилення виникло у зв'язку з тим, що працівники протягом 2024 року перебували як тимчасово неприцездатні особи (лікарняний) за рахунок ПФУ, відпустка за власний рахунок та тимчасово вільним вакансіям протягом 2024 року.										
5	середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу, який проводиться безпосередньо ЦФЗН "Спорт для всіх"	480,77	0,00	480,77	661,54	0,00	661,54	180,77	0,00	180,77
Підвищення цінової політики на фактичні потреби установи										
	Якості									
6	динаміка кількості учасників заходів ЦФЗН "Спорт для всіх", у порівнянні з минулим роком	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
7	динаміка кількості фізкультурно-масових заходів, які здійснюються безпосередньо ЦФЗН "Спорт для всіх" порівняно з минулим роком	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

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
	Видатки(надані кредити)	0,00	0,00	0,00	3 531 012,14	7 200,00	3 538 212,14	0,00	0,00	0,00
1	Створення умов для розвитку сучасних і доступних місцевих центрів "Спорт для всіх"	0,00	0,00	0,00	3 531 012,14	7 200,00	3 538 212,14	0,00	0,00	0,00
	Затрат									
1	кількість фізкультурно-масових заходів, які здійснюються безпосередньо ЦФЗН "Спорт для всіх"	0,00	0,00	0,00	104,00	0,00	104,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість штатних працівників ЦФЗН "Спорт для всіх"	0,00	0,00	0,00	18,00	0,00	18,00	0,00	0,00	0,00
	Продукту									
3	кількість учасників заходів, які здійснюються безпосередньо ЦФЗН "Спорт для всіх"	0,00	0,00	0,00	10 760,00	0,00	10 760,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності									
4	середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника ЦФЗН "Спорт для всіх"	0,00	0,00	0,00	9 754,18	0,00	9 754,18	0,00	0,00	0,00
5	середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу, який проводиться безпосередньо ЦФЗН "Спорт для всіх"	0,00	0,00	0,00	661,54	0,00	661,54	0,00	0,00	0,00
	Якості									
6	динаміка кількості учасників заходів ЦФЗН "Спорт для всіх", у порівнянні з минулим роком	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
7	динаміка кількості фізкультурно-масових заходів, які здійснюються безпосередньо ЦФЗН "Спорт для всіх" порівняно з минулим роком	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ 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.	Надходження всього:	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.	Видатки бюджету розвитку всього:	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Фінансові порушення відсутні

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Фінансова дисципліна не порушена

б. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Відхилення виникло по показниках середньомісячної заробітної плати на одного штатного працівника ЦФЗН "Спорт для всіх" із запланованими показниками у зв'язку з тим, що на протязі 2024 року працівники перебували як тимчасово непрацездатні особи (лікарняний) за рахунок Пенсійного фонду України та відпустки за власний рахунок, також розбіжність виникла за рахунок економії ФОП через тимчасову відсутність працівників на вільні вакансії, а саме фахівць, прибиральник службових приміщень та завідувач господарства. На кінець 2024 року штат укомплектовано згідно затвердженого штатного розпису. Середні витрати на проведення одного фізкультурно-масового заходу, який проводився ЦФЗН "Спорт для всіх" були збільшені у порівнянні із запланованими, через підвищення цінової політики. Цілі, мета та завдання виконанні у повному обсязі бюджетної програми, згідно бюджетного паспорту на 2024 рік зі змінами.

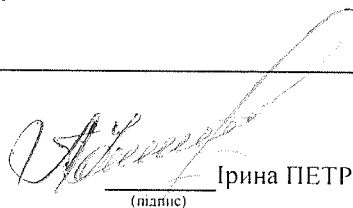
ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

довгострокових наслідків бюджетної програми

Головний бухгалтер



Ірина ПЕТРОВА
(підпис)