

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

## за 2024 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 напрямами 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     |
| 1.    | <b>Видатки(надані кредити)</b>                                                                                                | 6 760 700,00            | 40 000,00        | 6 800 700,00 | 6 749 586,56   | 40 000,00        | 6 789 586,56 | -11 113,44     | 0,00             | -11 113,44 |
| 1     | <i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами</i> | 6 760 700,00            | 40 000,00        | 6 800 700,00 | 6 749 586,56   | 40 000,00        | 6 789 586,56 | -11 113,44     | 0,00             | -11 113,44 |

Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання 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             | 40 000,00               | 40 000,00 | 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        | 40 000,00               | 40 000,00 | 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 напрямами 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                                                                                                                            |                                                                                                                                    |                                          |                  |              |                |                  |              |                |                  |            |
|                                                                                                                                                                                                                                                   | Затрат                                                                                                                             |                                          |                  |              |                |                  |              |                |                  |            |
| 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) | 26,50                                    | 0,00             | 26,50        | 26,50          | 0,00             | 26,50        | 0,00           | 0,00             | 0,00       |
| 3                                                                                                                                                                                                                                                 | обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету     | 6 760 700,00                             | 40 000,00        | 6 800 700,00 | 6 749 586,56   | 40 000,00        | 6 789 586,56 | -11 113,44     | 0,00             | -11 113,44 |
| Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків та утворення різни між запланованими та фактичними показниками бюджетної програми. |                                                                                                                                    |                                          |                  |              |                |                  |              |                |                  |            |
| 4                                                                                                                                                                                                                                                 | у тому числі тренерів                                                                                                              | 16,00                                    | 0,00             | 16,00        | 16,00          | 0,00             | 16,00        | 0,00           | 0,00             | 0,00       |



| Продукту                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                       |            |          |            |            |          |            |         |      |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|---------|------|---------|
| 5                                                                                                                                                                                                                                                   | середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)                                                    | 338,00     | 0,00     | 338,00     | 338,00     | 0,00     | 338,00     | 0,00    | 0,00 | 0,00    |
| 6                                                                                                                                                                                                                                                   | кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях             | 100,00     | 0,00     | 100,00     | 100,00     | 0,00     | 100,00     | 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 (ДЮСШ)                                                  | 12 068,73  | 0,00     | 12 068,73  | 12 067,58  | 0,00     | 12 067,58  | -1,15   | 0,00 | -1,15   |
| Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків та утворення різниці між запланованими та фактичними показниками бюджетної програми. |                                                                                                                                                                                       |            |          |            |            |          |            |         |      |         |
| 8                                                                                                                                                                                                                                                   | середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), у розрахунку на одного учня | 20 002,07  | 118,34   | 20 120,41  | 19 969,19  | 118,34   | 20 087,53  | -32,88  | 0,00 | -32,88  |
| Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків та утворення різниці між запланованими та фактичними показниками бюджетної програми. |                                                                                                                                                                                       |            |          |            |            |          |            |         |      |         |
| 9                                                                                                                                                                                                                                                   | середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ), з розрахунку на одного працівника          | 229 176,27 | 1 355,93 | 230 532,20 | 228 799,54 | 1 355,93 | 230 155,47 | -376,73 | 0,00 | -376,73 |
| Неосвоєні в повному обсязі бюджетні асигнування утворили залишок кошторисних призначень на кінець бюджетного періоду, що вплинув на виконання касових видатків та утворення різниці між запланованими та фактичними показниками бюджетної програми. |                                                                                                                                                                                       |            |          |            |            |          |            |         |      |         |
| <b>Якості</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                       |            |          |            |            |          |            |         |      |         |
| 10                                                                                                                                                                                                                                                  | кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях   | 70,00      | 0,00     | 70,00      | 70,00      | 0,00     | 70,00      | 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>                                                                                                                                            | 5 419 354,33   | 1 015 963,46     | 6 435 317,79 | 6 749 586,56   | 40 000,00        | 6 789 586,56 | 124,55                             | 3,94             | 105,51 |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами                                                    | 5 419 354,33   | 1 015 963,46     | 6 435 317,79 | 6 749 586,56   | 40 000,00        | 6 789 586,56 | 124,55                             | 3,94             | 105,51 |
| Різниця виконання бюджетної програми в порівнянні звітної 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 (ДЮСШ), 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 (ДЮСШ)                                        | 31,00          | 0,00             | 31,00        | 26,50          | 0,00             | 26,50        | 85,48                              | 0,00             | 85,48  |
| 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету                                            | 5 419 354,33   | 1 015 963,46     | 6 435 317,79 | 6 749 586,56   | 40 000,00        | 6 789 586,56 | 124,55                             | 3,94             | 105,51 |
| 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | у тому числі тренерів                                                                                                                                                     | 20,50          | 0,00             | 20,50        | 16,00          | 0,00             | 16,00        | 78,05                              | 0,00             | 78,05  |
| <b>Продукту</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                           |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)                                        | 564,00         | 0,00             | 564,00       | 338,00         | 0,00             | 338,00       | 59,93                              | 0,00             | 59,93  |
| 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях | 250,00         | 0,00             | 250,00       | 100,00         | 0,00             | 100,00       | 40,00                              | 0,00             | 40,00  |
| <b>Ефективності</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                           |                |                  |              |                |                  |              |                                    |                  |        |
| 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ)                                      | 10 163,74      | 0,00             | 10 163,74    | 12 067,58      | 0,00             | 12 067,58    | 118,73                             | 0,00             | 118,73 |



|    |                                                                                                                                                                                               |            |           |            |            |          |            |        |      |        |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|------------|----------|------------|--------|------|--------|
| 8  | середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), у розрахунку на одного учня         | 9 608,78   | 0,00      | 9 608,78   | 19 969,19  | 118,34   | 20 087,53  | 207,82 | 0,00 | 209,05 |
| 9  | середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо - юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ), з розрахунку на одного працівника                | 174 817,88 | 32 773,01 | 207 590,89 | 228 799,54 | 1 355,93 | 230 155,47 | 130,88 | 4,14 | 110,87 |
| 10 | середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, (ДЮСШ), у регіональних спортивних змаганнях | 42,94      | 0,00      | 42,94      | 0,00       | 0,00     | 0,00       | 0,00   | 0,00 | 0,00   |
|    | <b>Якості</b>                                                                                                                                                                                 |            |           |            |            |          |            |        |      |        |
| 11 | кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях           | 200,00     | 0,00      | 200,00     | 70,00      | 0,00     | 70,00      | 35,00  | 0,00 | 35,00  |

#### 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.    | <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:

Ресстрація та оплата зобов'язань протягом 2024 року здійснювалась в межах відповідних бюджетних призначень і з дотриманням фінансової дисципліни. Дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 01.01.2025 року відсутні. Затверджені бюджетні асигнування використовувались для забезпечення покриття видатків на утримання дитячо-юнацької спортивної школи згідно затверджених уточнених розрахунків до кошторису на 2024 рік.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

по КІПКВК "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

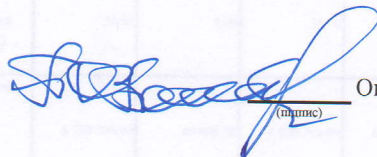
корисності бюджетної програм

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



Оксана БЕРСЕНЕВА