

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2025 рік

1. **0600000** Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету )
2. **0610000** Відділ освіти виконавчого комітету Коростенської міської ради  
(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0615031** 0810 Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту  
(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
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	5 943 971,00	44 000,00	5 987 971,00	5 801 952,61	43 860,00	5 845 812,61	-142 018,39	-140,00	-142 158,39
1	<i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами</i>	5 943 971,00	44 000,00	5 987 971,00	5 801 952,61	43 860,00	5 845 812,61	-142 018,39	-140,00	-142 158,39

Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу 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	44 000,00	43 860,00	-140,00
Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків				
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	44 000,00	43 860,00	-140,00
Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків				
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)	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	5 943 971,00	44 000,00	5 987 971,00	5 801 952,61	43 860,00	5 845 812,61	-142 018,39	-140,00	-142 158,39
Залишок коштів утворився згідно здійсненого фінансування фактично необхідного обсягу видатків										
4	у тому числі тренерів	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Продукту</b>									
5	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	504,00	0,00	504,00	504,00	0,00	504,00	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	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
7	кількість учнів (хлопців) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	312,00	0,00	312,00	312,00	0,00	312,00	0,00	0,00	0,00
8	кількість учнів (дівчат) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	192,00	0,00	192,00	192,00	0,00	192,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ефективності</b>									
9	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	11 815,41	0,00	11 815,41	11 813,78	0,00	11 813,78	-1,63	0,00	-1,63
Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника										
10	витрати на навчально- тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), у розрахунку на одного учня	11 793,59	87,30	11 880,89	11 511,81	87,02	11 598,83	-281,78	-0,28	-282,06
Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника										
11	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо - юнацької спортивної школи , видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ), з розрахунку на одного працівника	224 300,79	1 660,38	225 961,17	218 941,61	1 655,09	220 596,70	-5 359,18	-5,29	-5 364,47
Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника										
12	витрати на навчально- тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), у розрахунку на одного учня (хлопця)	11 793,59	87,30	11 880,89	11 511,81	87,02	11 598,83	-281,78	-0,28	-282,06
Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника										
13	витрати на навчально- тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), у розрахунку на одного учня (дівчину)	11 793,59	87,30	11 880,89	11 511,81	87,02	11 598,83	-281,78	-0,28	-282,06
Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника										
	<b>Якості</b>									
14	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	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>	6 749 586,56	40 000,00	6 789 586,56	5 801 952,61	43 860,00	5 845 812,61	85,96	109,65	86,10
1	<i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами</i>	6 749 586,56	40 000,00	6 789 586,56	5 801 952,61	43 860,00	5 845 812,61	85,96	109,65	86,10
Фінансування фактичного обсягу видатків вплинуло на формування відхилення між показниками звітного та минулого періодів										

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	100,00	0,00	100,00
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	100,00	0,00	100,00
3	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	6 749 586,56	40 000,00	6 789 586,56	5 801 952,61	43 860,00	5 845 812,61	85,96	109,65	86,10
Фінансування фактичного обсягу витрат вплинуло на формування відхилення між показниками звітної та минулого періодів										
4	у тому числі тренерів	16,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	100,00	0,00	100,00
Продукту										
5	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	338,00	0,00	338,00	504,00	0,00	504,00	149,11	0,00	149,11
Відхилення між звітним і попереднім періодами зумовлено зміною спискових даних										
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	250,00	0,00	250,00	250,00	0,00	250,00
Відхилення між звітним і попереднім періодами зумовлено зміною спискових даних										
7	кількість учнів (хлопців) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	0,00	0,00	0,00	312,00	0,00	312,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
8	кількість учнів (дівчат) комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	0,00	0,00	0,00	192,00	0,00	192,00	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
Ефективності										
9	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ)	12 067,58	0,00	12 067,58	11 813,78	0,00	11 813,78	97,90	0,00	97,90
Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника										
10	витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), у розрахунку на одного учня	19 969,19	118,34	20 087,53	11 511,81	87,02	11 598,83	57,65	73,53	57,74
Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника										
11	середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету (ДЮСШ), з розрахунку на одного працівника	228 799,54	1 355,93	230 155,47	218 941,61	1 655,09	220 596,70	95,69	122,66	95,85
Зміна інших показників вплинула на формування відхилення даного показника										
12	витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), у розрахунку на одного учня (хлопця)	0,00	0,00	0,00	11 511,81	87,02	11 598,83	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
13	витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ), у розрахунку на одного учня (дівчину)	0,00	0,00	0,00	11 511,81	87,02	11 598,83	0,00	0,00	0,00
Відхилення в порівнянні з минулим періодом зумовлено застосуванням наказу Міністерства Фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі» від 02.01.2019р. № 1										
Якості										
14	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	200,00	0,00	200,00	285,71	0,00	285,71

## 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:

Ресстрація та оплата зобов'язань протягом 2025 року здійснювалась за загальним і спеціальним фондами бюджету проводились в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів і з дотриманням фінансової дисципліни. Дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 01.01.2026 року відсутні. Затверджені бюджетні асигнування використовувались для забезпечення покриття видатків на утримання дитячо-юнацької спортивної школи згідно затверджених уточнених розрахунків до кошторису на 2025 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 дозволя 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



Світлана ПОЛОСЕНКО