

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ  
місцевого бюджету на 2024 рік**

1. **0600000** **Виділ освіти Роменської міської ради Сумської області** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) **02147919** (код за ЄДРПОУ)  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
2. **0610000** **Виділ освіти Роменської міської ради Сумської області** (найменування відповідального виконавця) **02147919** (код за ЄДРПОУ)  
(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)
3. **0615031** **5031** **0810** **Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) **1854500000** (код Бюджету)

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період			Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано	виконання плану
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>- показники ефективності</b>							
	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи в розрізі їх видів	9748,26	10277,81	1,05	11325	11511,78	1,02
	середні витрати на утримання однієї дитини дитячо-юнацької спортивної школи у розрізі їх видів	14015,48	13066,69	0,93	15739,09	14797,6	0,94
	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ, КДЮОШ, СДЮОШ), у регіональних спортивних закладах, ДН	0	0	0,00	1038	1137,8	1,10
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ, КДЮОШ, СДЮОШ), у розрахунок на одного учня, ДН	0	0	0,00	14897,89	13966,48	0,94
	середня вартість акустичної системи	0	0	0,00	58460	52557	0,90
<b>- показники якості</b>							
	вісісток завершення обшукання учнів	0	0	0,00	100	100	1,00
	кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів які здобули певні місця в регіональних спортивних змаганнях	300	220	0,73	300	573	1,91
	кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮОШ, КДЮОШ, СДЮОШ), майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України, осіб	0	0	0,00	16	8	0,50
	відновлення матеріально-технічної бази	0	0	0,00	4,4	4	0,91

\* - Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення:  $\left(\frac{П_{план}}{П_{факт}}\right)$

Висутність даних для розрахунку ІІ (минулий рік) зменшує відповідне значення шкали ефективності програми на 25 балів :

	Значайна шкала	Викоригтована шкала
Висока ефективність програми	215 і більше балів	215 - 25 = 190 і більше балів
Середня ефективність програми	190 - 215 балів	(190 - 25) = 165) - (215 - 25) = 190)
Низька ефективність програми	менше 190 балів	менше 190 - 25 = 165

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(сфдф) звіт} = \sum \frac{П_{(сфдф) факт}}{П_{(сфдф) план}} \div Z_{(сфдф)} * 100$$

$$I_{(сфдф) звіт} = ((11511,78/11325)+(4797,61/5739,09)+(137,8/1038)+(13966,48/14897,89)+(52557/58460)) / 5 * 100 = 98$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{П_{(як) факт}}{П_{(як) план}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$I_{(як) звіт} = ((100/100)+(573/300)+(8/16)+(4,4) / 4 * 100 = 108$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(сфдф) баз} = \sum \frac{П_{(сфдф) факт}}{П_{(сфдф) план}} \div Z_{(сфдф) баз} * 100$$

$$I_{(сфдф) баз} = ((10277,81/9748,26)+(13066,69/14015,48)) / 2 * 100 = 99,33$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(сф) звіт}}{I_{(сф) баз}}$$

$$I_1 = 98 / 99,33 = 0,99$$

Оскільки  $I_1 = 1$ , що відповідає критерію оцінки  $I_1 \geq 0,99$ , то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(сф) + I(як) + I_1,$$

$$\Sigma = 98 + 108 + 15 = 221 - \text{Висока ефективність}$$

Протягом 2024 року були створені усі умови для фізичного розвитку учнів. Середній показник ефективності програми склав 98 балів, якість 108 балів, кількість балів в порівнянні з минулим роком 15, ефективність програми 221 бал - висока.

\* Значимі показники після впровадження бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

\*\* Значимі показники після впровадження коштів на виконання окремих заходів (наприклад, закупівля) за напрямком впровадження бюджетних коштів від об'єктів, затверджених у паспорті бюджетної програми

\*\*\* Значимі показники покращення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

**РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**

станом на 2024 рік

Додаток 1

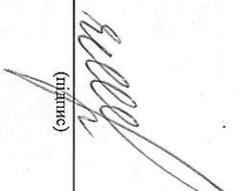
1. 0600000 (код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 02147919 (код за ЄДРПОУ) 02147919 (код за ЄДРПОУ)
2. 0610000 (код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) **Виділ освіти Роменської міської ради Сумської області** 02147919 (код за ЄДРПОУ)
3. 0615031 (код Програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 5031 (код Типової програмої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0810 (код Фундаментальної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл** 1854500000 (код Бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів			
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність	
1	2	3	4	5	
1	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	221	0	0	

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Заступник начальника відділу \_\_\_\_\_

  
(підпис)

Олена ШАПОВАЛОВА  
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)