

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік**

(Грунт 4 Розділу III із змінами, внесеними згідно з наказом Міністерства фінансів
України від 12.01.2012р. №13)

1.	0600000	Відділ освіти Ромеєнської міської ради Сумської області	(код бюджету)	02147919	(код за СПРГОУ)
	(код Програмної класифікації видатків та розподілу міського бюджету)	(наименовання головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			
2.	0610000	Відділ освіти Ромеєнської міської ради Сумської області		02147919	
	(код Програмної класифікації видатків та розподілу міського бюджету)	(наименовання відомствального виконавця)		(код за СПРГОУ)	

3.	0615031	5031	0810	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	1854500000
	(код Програмної класифікації видатків та розподілу міського бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та розподілу міського бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та розподілу міського бюджету)	(наименовання бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та розподілу міського бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми:
Мета бюджетної програми:

5. Оцінка ефективності бюджетної програми і дозвілля дітей:
5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін					Виконано					Відхилення				
		з загального фонду	спеціальний фонд	усього	з загального фонду	спеціальний фонд	усього	з загального фонду	спеціальний фонд	усього	з загального фонду	спеціальний фонд	усього			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11						
1.1	Видатки (надані кредити)	10 511 809,00	98 460,00	10 610 269,00	9 585 788,80	91 842,16	9 677 630,96	-926 020,20	-6 617,84	-932 638,04						
1.2	Облаштування укріплиття у дитячо-юнацьких спортивних школах.	193 352,00	0,00	193 352,00	190 515,00	0,00	190 515,00	-2 837,00	0,00	-2 837,00						
1.3	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками. Економія за рахунок заощаження вартості послуг по облаштуванню укріплиття.	0,00	38 460,00	38 460,00	0,00	52 537,00	52 537,00	0,00	-5 903,00	-5 903,00						
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками. Економія за рахунок заощаження вартості архітектурної системи.	10 318 457,00	40 000,00	10 358 457,00	9 395 273,80	39 285,16	9 434 558,96	-923 183,20	-714,84	-923 898,04						
	Зміцнення здоров'я дітей та молоді, підвищення їх фізичної підготовленості.															
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками. Економія за рахунок заробітної плати з нарахуванням 168 520,44 грн за рахунок ліквідації листів та вакансії 3ст. пренерів з плавання, енергоносія за рахунок температурного режиму та відключення світла протягом року 204 851,77 грн. електроенергії 65 234,42 грн, водоопоставлення 66 665,75 грн, газопоставлення 44 079,91 грн, інші енергоносії 28 871,66 грн, інші статті 204 263,99 грн за рахунок відшкодування в державі, частки тинювог, обмеження платежів згідно постанови від 09.06.22р. (зі змінами) №590.															

5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X
в т.ч.				
1.1	внесених надходжень	X	0,000	X

гривень

гривень

1.2	інших надходжень	X				0,000				X
Поворотна причина наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. вивисних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -										
2.	Надходження		98 460,000			91 842,150				-6 617,850
в т.ч.										
2.1	власні надходження		40 000,000			39 285,150				-714,850
2.2	надходження позик		0,000			0,000				0,000
2.3	поворотна кредиторів		0,000			0,000				0,000
2.4	інші надходження		58 460,000			52 557,000				-5 903,000
Поворотна причина відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: зменшення за рахунок зменшення вартості анульованої системи та іншого придбання										
3.	Залишок на кінець року	X				0,000				X
в т.ч.										
3.1	власних надходжень	X				0,000				X
3.2	інших надходжень	X				0,000				X
Поворотна причина наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. вивисних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -										

5.3. "Виконання результативних показників бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

№ з/п	Показники	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Облаштування укріплень у дитячо-юнацьких спортивних школах.										
	заплан.									
	Обсяг витрат на облаштування укріплень	193352	0	193352	190515	0	190515	-2837	0	-2837
Поворотна причина наявності залишку показниками: Економія за рахунок зменшення вартості послуг по облаштуванню укріплень.										
	якості									
	відсоток завершення облаштування укріплень	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	заплан.	Зміцнення запов'язань дітей та молоді, підвищення їх фізичної підготовленості.								
	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, од.	2	0	2	2	0	2	0	0	0
	у тому числі тренерів	30	0	30	27	0	27	-3	0	-3
Поворотна причина наявності залишку показниками: та затвердженими результативними показниками: Зменшення за рахунок економії 3 ст. Тренерів з підвищення.										
	Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, грн.	10551809	40000	10591809	9585788,8	91842,15	9677630,95	-966020,2	51842,15	-914178,05
Поворотна причина наявності залишку показниками: По загальному фонду зменшення за рахунок економії зарплатної плати з нарахуванням 168 520,44 грн за рахунок вакантності 3 ст.тренерів, економії за дахунок теплового режиму та відхилення світла на проекті року 204 851,77 грн. інших статей 204 263,99 грн за рахунок відрядового стажу в державі та черг обмеження платежів.										
	Обсяг видатків на тренувальну роботу дитячо-юнацькими спортивними школами в розрізі їх видів	10084809	0	10084809	9134080,35	0	9134080,35	-950728,65	0	-950728,65
	Обсяг витрат на забезпечення участі учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів у регіональних спортивних змаганнях	467000	0	467000	451708,45	0	451708,45	-15291,55	0	-15291,55
Поворотна причина наявності залишку показниками: Економія за рахунок зменшення видатків на змагання.										
	середньорічна кількість штатних працівників дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів	49,5	0	49,5	45,9	0	45,9	-3,6	0	-3,6

	середньорічна кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл у резерві їх виділі про	485,00	0,00	485,00	397,00	0,00	397,00	-18,14	0,00	-18,14
	взяли участь у регіональних спортивних змаганнях									
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: менше виконанців прийняли участь у змаганнях									
	ефективності									
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) у розрахунку на одного учня, грн	12 693,00	0,00	12 693,00	13 966,48	0,00	13 966,48	10,03	0,00	10,03
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення за рахунок зменшення виконанців									
	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) у регіональних спортивних змаганнях, грн	845,59	0,00	845,59	1 137,80	0,00	1 137,80	34,56	0,00	34,56
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення за рахунок зменшення виконанців, які приймали участь у змаганнях									
	середні витрати на утримання однієї дитини дитячо-юнацької спортивної школи у роздрізі їх видів	12 972,12	94,57	13 066,69	14 657,17	140,43	14 797,60	12,99	48,49	13,25
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення за рахунок збільшення зарплатної плати та вартості електроенергії									
	середньомісячна заробітна плата працівника дитячо-юнацької спортивної школи в роздрізі їх видів	10 277,81	0,00	10 277,81	11 511,78	0,00	11 511,78	12,01	0,00	12,01
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення за рахунок збільшення зарплатної плати з січня 2024р.									
	якості									
	кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), майстри спорту України / кандидати у майстри спорту України, осіб	16,00	0,00	16,00	8,00	0,00	8,00	-50,00	0,00	-50,00
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: зменшення підготовлених майстрів спорту									
	кількість учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл у роздрізі їх видів які здобули прозовий мідальні та регіональних спортивних змаганнях	220,00	0,00	220,00	573,00	0,00	573,00	160,45	0,00	160,45
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення здобутих прозових мідальних									
	збільшення кількості учнів дитячо-юнацьких спортивних шкіл у роздрізі їх видів порівняно з минулим роком	0,60	0,00	0,60	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: відсутній показник у 2024р.									
	відсоток погашення кредиторської заборгованості минулих періодів	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
	Повищення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: відсутній показник у 2024р.									

5.5 "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень

Код	Показники	Затятийний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення 6=5-4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8=3-7
1	1. Надходження всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Інші джерела	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:						
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	X	X
	Повищення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника:						
	Повищення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків:						

2.1	Чолово за інвестиційними проєктами		0,000		0,000		0,000		X		X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0,000		0,000		0,000		X		X

5.6. Названість фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Називість фінансових порушень відсутня

5.7. Стан фінансової дисципліни:

Стан фінансової дисципліни задовільний.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

Програма актуальна для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Розрахункова ефективність програми склала 221 балл - висока.

корисності бюджетної програми

Корисність програми полягає в змініні здоров'я дітей, підвищення їх фізичної підготовленості, створення умов для розвитку здібностей дітей для приймання участі в різних видах змагань.

довгострокових наслідків бюджетної

Дана програма і надалі буде використовуватися.

Заступник начальника відділу



Олена ШАГОВАЛОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Ганна БАВІЙ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер