

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1.	0600000	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
2.	0610000	Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
3.	0615031	0810 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	
	(КПКВК ДБ(МБ))	(КФКВК)	(найменування бюджетної програми)

4. Мета бюджетної програми:

Створення умов для підвищення рівня фізичної підготовки дітей

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.	Видатки(надані кредити)	4 264 300,00	0,00	4 264 300,00	4 066 947,00	0,00	4 066 947,00	-197 353,00	0,00	-197 353,00
1	<i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькою спортивною школою</i>	4 264 300,00	0,00	4 264 300,00	4 066 947,00	0,00	4 066 947,00	-197 353,00	0,00	-197 353,00

Розбіжність між фактичними та плановими показниками виникла : по загальному фонду у зв'язку з введенням військового стану, вступила в дію постанова КМУ від 09.06.2021р. № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", згідно якої черговість здійснення проплат, заплановані, але не використані видатки відносяться до третьої (останньої) черги проплат. В кінці року виникла кредиторська заборгованість 35735 грн.

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	9 490,50	9 490,50
1.1	власних надходжень	0,00	4 466,19	4 466,19
1.2	інших надходжень	0,00	5 024,31	5 024,31
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	9 490,50	9 490,50
3.1	власних надходжень	0,00	4 466,19	4 466,19
3.2	інших надходжень	0,00	5 024,31	5 024,31

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-юнацькою спортивною школою										
Затрат										
1	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ	4 264 300,00	0,00	4 264 300,00	4 066 947,00	0,00	4 066 947,00	-197 353,00	0,00	-197 353,00
Розбіжність між фактичними та плановими показниками виникла : по загальному фонду у зв'язку з введенням військового стану, вступила в дію постанова КМУ від 09.06.2021р. № 590 "Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану", згідно якої черговість здійснення проплат, заплановані, але не використані видатки відносяться до третьої (останньої) черги проплат. В кінці року виникла кредиторська заборгованість 35735 грн.										
2	кількість штатних одиниць в. т. ч.	24,30	0,00	24,30	24,30	0,00	24,30	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
3	чоловіків	12,00	0,00	12,00	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
4	жінок	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
Продукту										
5	кількість учнів ДЮСШ в т.ч. :	238,00	0,00	238,00	238,00	0,00	238,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
6	хлопчиків	128,00	0,00	128,00	128,00	0,00	128,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
7	дівчаток	110,00	0,00	110,00	110,00	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00
розбіжність відсутня.										
Ефективності										
8	середні витрати на утримання одного учня	17 917,23	0,00	17 917,23	17 088,00	0,00	17 088,00	-829,23	0,00	-829,23
Відхилення виникло через введення карантинних обмежень та військового стану заняття проводились не в повному обсязі, що привело до зменшення витрат на утримання закладу.										
Якості										
9	динаміка витраток на утримання 1 учня в порівнянні з минулим роком	81,97	0,00	81,97	78,18	0,00	78,18	-3,79	0,00	-3,79
в зв'язку з введенням військового стану заклад працював не на повну потужність, тому витрати на одного учня зменшилися.										

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
	Видатки(надані кредити)	3 713 363,00	793 000,00	4 506 363,00	4 066 947,00	0,00	4 066 947,00	109,52	0,00	90,25
1	<i>Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькою спортивною школою</i>	3 713 363,00	793 000,00	4 506 363,00	4 066 947,00	0,00	4 066 947,00	109,52	0,00	90,25
Затрат										
1	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ	3 607 629,00	717 500,00	4 325 129,00	4 066 947,00	0,00	4 066 947,00	112,73	0,00	94,03

Розбіжність 2021 року пояснюється економією коштів по КЕКВ 2210, 2240,2270, 2250. По спеціальному фонду економія коштів виникла по причині розбіжності цін між плановими та фактичними.

2	кількість штатних одиниць в. т. ч.	31,00	0,00	31,00	24,30	0,00	24,30	78,39	0,00	78,39
3	чоловіків	20,00	0,00	20,00	12,00	0,00	12,00	60,00	0,00	60,00
4	жінок	10,00	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	100,00	0,00	100,00
Продукту										
5	кількість учнів ДЮСШ в т.ч.:	452,00	0,00	452,00	238,00	0,00	238,00	52,65	0,00	52,65
розбіжність між попереднім роком і звітним пояснюється, введенням військового стану на території України, кількість вихованців зменшилась тому, що заклад працював дистанційно.										
6	хлопчиків	285,00	0,00	285,00	128,00	0,00	128,00	44,91	0,00	44,91
рух дітей.										
7	дівчаток	167,00	0,00	167,00	110,00	0,00	110,00	65,87	0,00	65,87
рух дітей.										
Ефективності										
8	середні витрати на утримання одного учня	7 981,48	0,00	7 981,48	17 088,00	0,00	17 088,00	214,10	0,00	214,10
Якості										
9	динаміка витратів на утримання 1 учня в порівнянні з минулим роком	21,40	0,00	21,40	78,18	0,00	78,18	365,33	0,00	365,33

5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Показник	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	Питома частка 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 по даній бюджетній програмі відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

На кінець року виникла кредиторська заборгованість по причині введення військового стану на території України, видатки бюджету проводились відповідно по постанови КМУ № 590 по чергово. Сума кредиторської заборгованості складає 35735,21 грн.

6. Узагальнений висновок щодо: актуальності бюджетної програми

Видатки за загальним фондом бюджету проводилися в межах бюджетних асигнувань, забезпечуючи цільове спрямування та використання бюджетних коштів.

За підсумками 2022 року основна мета та завдання бюджетної програми виконано. Бюджетна програма 0615031 "Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл" залишається актуальною для подальшої її реалізації.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

є корисною для її реалізації.

довгострокових наслідків бюджетної програми

створення сприятливих умов для фізичного розвитку дітей.

Головний бухгалтер

Владислав ЙОЩЕНКО
(підпис)

АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

0600000 Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)

0610000 Відділ освіти, молоді та спорту Пирятинської міської ради

(КПКВК ДБ(МБ)) (найменування відповідального виконавця)

0615031 0810 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл

(КПКВК ДБ(МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

Завдання бюджетної програми

№	Завдання
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами

Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік				Звітний рік							
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників			
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд				
Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькою спортивною школою														
1	Ефективності середні витрати на утримання одного учня	грн.	7 020,71	0,00	7 981,48	0,00	0,88	0,00	17 917,23	0,00	17 088,00	0,00	1,05	0,00
2	Якості динаміка витратів на утримання 1 учня в порівнянні з минулим роком	відс.	39,18	0,00	21,40	0,00	1,83	0,00	81,97	0,00	78,18	0,00	1,05	0,00

Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(eф) = (1,05) / 1 * 100 = 104,85$$

104,85

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (1,05) / 1 * 100 = 104,85$$

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,88) / 1 * 100 = 87,96 = 104,85 / 87,96 = 1,1920 = 1 > 1 = 25 \text{ балів}$$

Визначення ступеню ефективності

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

$$E = I(\text{еф}) + I(\text{як}) + I(1) = 104,85 + 104,85 + 25,00 = 234,70$$

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має **високу ефективність**

Начальник відділу

(підпис) Людмила ЗІБНІЦЬКА

Головний бухгалтер

(підпис) Владислав ЙОЩЕНКО