

Оцінка  
ефективності бюджетної програми за 2023 рік

1	1100000 (КПКВК МБ)	<u>Відділ молоді та спорту</u> <u>Севродоненської міської військової адміністрації</u> <u>Севродоненського району</u> <u>Луганської області</u> (найменування головного розпорядника)
2	110000 (КПКВК МБ)	<u>Відділ молоді та спорту</u> <u>Севродоненської міської військової адміністрації</u> <u>Севродоненського району</u> <u>Луганської області</u> (найменування відповідального виконавця)
3	1115031 (КПКВК МБ)	<u>Утримання та навчально-тренувальна робота</u> <u>комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл</u> (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, спортивного вдосконалення, підготовки спортивного резерву для збірних команд України та успішних виступів на змаганнях національного та міжнародного рівнів.

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1. Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

N	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення			Тис. грн.
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	
1	Відатки (надані кредити)	9033,343	0,834	9034,177	6736,604	0,834	6737,438	-2296,739	0,000	-2296,739	
1.1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами (КДЮСШ№1, №2, №3)	4772,680		4772,680	3779,783		3779,783	-992,897	0,000	-992,897	
1.2	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ ВВС «Садко»	2319,024	0,094	2319,118	1430,576	0,094	1430,670	-888,448	0,000	-888,448	
1.3	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами КДЮСШ№4	1941,639		1941,639	1526,245		1526,245	-415,394	0,000	-415,394	





1	Кількість ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	3		3		3		3		0	0	0	0
2	Кількість ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1		1		1		1		0	0	0	0
3	Кількість ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1		1		1		1		0	0	0	0
4	Кількість штатних працівників ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	157		157		33		33		-124	0	0	-124
5	Кількість штатних працівників ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	90		90		8		8		-82	0	0	-82
6	Кількість штатних працівників ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	49,5		49,5		13,5		13,5		-36	0	0	-36
7	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ/видатки СФ	4772,680	0,000	4772,68	0,000	3779,783	0,000	3779,783	0,000	-992,897	0,000	0,000	-992,897
8	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ/видатки СФ	1941,639	0,000	1941,639	0,000	1526,245	0,000	1526,245	0,000	-415,394	0,000	0,000	-415,394
9	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ/видатки СФ	2319,024	0,094	2319,11831	0,094	1430,576	0,094	1430,670	0,000	-888,448	0,000	0,000	-888,448
10	Забезпечення погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік ДЮСШ ВВС "Садко"	0,000	0,740	0,74	0,740	0,740	0,740	0,740	0,740	0,740	0,000	0,000	0,740
Відхилення фактичної кількості штатних працівників від затверджених пояснюється тим, що відбулися зміни через звільнення працівників та призулишення трудових відносин на період дії воєнного стану. Відхилення фактичних обсягів витрат від запланованих пояснюється: У КДЮСШ №1, №2, №3 зменшення видатків за КЕКВ 2111 та КЕКВ 2120 - продовження оголошеного простою не з вини працівників в умовах воєнного стану, відсутність підстав та розпорядчих документів для нарахування та виплати премій, звільненням працівників; КЕКВ 2210 - підвищення ціни на запланований товар, який не було можливості придбати. Для КДЮСШ4 зменшення видатків за КЕКВ 2111 та КЕКВ 2120 - продовження оголошеного простою не з вини працівників в умовах воєнного стану, звільненням працівників; КЕКВ 2210 - підвищення ціни на запланований товар, який не було можливості придбати. Для ДЮСШ ВВС "Садко" зменшення видатків в сумі - 888448,31 грн, пояснюється за КЕКВ 2111 та КЕКВ 2120 - продовження оголошеного простою не з вини працівників в умовах воєнного стану, відсутність підстав та розпорядчих документів для нарахування та виплати премій; КЕКВ 2240 - вартість запланованих витрат на оплату послуг сторонніх організацій залишилася на рівні попереднього звітного періоду; КЕКВ 2250- відміна значної кількості спортивних заходів та змагань, відсутність об'єктивних можливостей													
<b>2</b>	<b>продукту</b>												
1	середньорічна кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	1236	0	1236	0	286	0	286	0	-950	0	0	-950
2	середньорічна кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	376	0	376	0	160	0	160	0	-216	0	0	-216
3	середньорічна кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	230	0	230	0	58	0	58	0	-172	0	0	-172
4	кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	702	0	702	0	286	0	286	0	-416	0	0	-416



5	кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	376	0	376	160	0	160	-216	0	-216	
6	кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	160	0	160	12	0	12	-148	0	-148	
Відхилення пояснюються: Відтік (міграція за кордон, переміщення в межах країни) тренерів-викладачів та учнів школи з початком воєнних дій, стало наслідком зменшення результативних показників.											
3	<b>ефективності</b>										
1	середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	2,032	0,000	2,032	7,613	0,000	7,613	5,581	0,000	5,581	
2	середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ4, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	1,372	0,000	1,372	12,602	0,000	12,602	11,230	0,000	11,230	
3	середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	3,039	0,000	3,039	7,032	0,000	7,032	3,993	0,000	3,993	
4	середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня 3Ф/однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ1,2,3	3,861	0,000	3,861	13,216	0,000	13,216	9,355	0,000	9,355	
5	середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня 3Ф/однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ4	5,164	0,000	5,164	9,539	0,000	9,539	4,375	0,000	4,375	
6	середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня 3Ф/однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ ВВС "Садко"	10,083	0,000	10,083	24,665	0,000	24,665	14,582	0,000	14,582	
Відхилення середньомісячної заробітної плати працівників ДЮСШ відбулося внаслідок зміни показника фактичної кількості працівників ДЮСШ, який був використаний для розрахунку. А саме, кількість працівників, що працюють дистанційно та знаходяться в простой. Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету призвело до збільшення середніх витрат у розрахунку на одного учня.											
4	<b>якості</b>										
1	кількість підготовлених у ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	11	0	11	3	0	3	-8	0	-8	
2	кількість підготовлених у ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	2	0	2	0	0	0	-2	0	-2	
3	кількість підготовлених у ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	7	0	7	0	0	0	-7	0	-7	
4	кількість учнів ДЮСШ1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	504	0	504	65	0	65	-439	0	-439	
5	кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	84	0	84	5	0	5	-79	0	-79	



6	кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	160	0	160	5	0	5	-155	0	-155
7	Динаміка кількості учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком ЗФ/кількості осіб абонентсь-ких груп, порівняно з минулим роком	100	0	100	23	0	23	-77	0	-77
8	Динаміка кількості учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком ЗФ/кількості осіб абонентсь-ких груп, порівняно з минулим роком	61	0	61	43	0	43	-18	0	-18
9	Динаміка кількості учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком ЗФ/кількості осіб абонентсь-ких груп, порівняно з минулим роком	77	0	77	25	0	25	-52	0	-52
10	Рівень погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік ДЮСШ ВВС "Садко"	0	100	100	0	100	100	0	0	0

Розбіжності пояснюються відсутністю повноцінного тривалого процесу в період воєнних дій, зменшенням кількості спортивних заходів, за результатами яких надають відповідні звання, як наслідок втрати результативних показників школи (підготовка майстрів спорту, кандидатів у майстри спорту). Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ внаслідок масового виїзду населення громади за кордон та міграція в межах країни з початком воєнних дій, зменшення кількості регіональних спортивних змагань стало наслідком зменшення результативних показників.

#### 5.4. Виконання показників бюджетної програми порівняно з показниками попереднього року:

N	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання ( у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Видатки (надані кредити)	27533,182	305,968	27839,150	6736,604	0,834	6737,438	24	0	24
	в. т. ч.									
1.1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами (КДЮСШ№1, №2, №3)	12718,236	17,032	12735,268	3779,783	0,000	3779,783	30	0,0	30
1.2	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами КДЮСШ№4	10737,338	109,683	10847,021	1526,245	0,000	1526,245	14	0	14
1.3	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ ВВС «Садко»	4077,608	179,253	4256,861	1430,576	0,094	1430,670	35	0	34
1.4	Забезпечення погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік ДЮСШ ВВС "Садко"	0,000	0,000	0,000	0,000	0,740	0,740	0	100	100

Зменшення обсягів видатків порівняно із показниками попереднього року пояснюються продовженням оголошеного простою не з вини працівників в умовах воєнного стану, звільненням працівників, відміною значної кількості спортивних заходів та змагань, відсутність об'єктивних можливостей для участі у змаганнях тренерів-викладачів та спортсменів школи в зв'язку військовими діями на території України.

<b>1</b>	<b>заграт</b>									
1	Кількість ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	3		3	3		3	100		100



2	Кількість ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1			1	1	1	1	1	100		100
3	Кількість ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1			1	1	1	1	1	100		100
4	Кількість штатних працівників ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	151,56			152	33			33,00	22		22
5	Кількість штатних працівників ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	66			66	8			8	12		12
6	Кількість штатних працівників ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	48,39			48	13,5			13,50	28		28
7	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ/видатки СФ	12718,236	17,032		12735,268	3779,783		0,000	3779,783	30	0,0	30
8	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ/видатки СФ	10737,338	109,683		10847,021	1526,245		0,000	1526,245	14	0	14
9	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ/видатки СФ	4077,608	179,253		4256,861	1430,576		0,094	1430,670	35	0	34
10	Обсяг витрат на придбання обладнання і предметів довгострокового користування для ДЮСШ ВВС Садко	0,000	0,000		0,000	0,000		0,740	0,740	0	100	100
Відхилення фактичної кількості штатних працівників та призупинення трудових відносин на період дії воєнного стану. Зменшення обсягів витрат порівняно із показниками попереднього оголошеного простоя не з вини працівників в умовах воєнного стану, звільненням працівників; відміною значної кількості спортивних заходів та змагань, відсутність об'єктивних можливостей для участі у змаганнях тренерів-викладачів та спортсменів школи в зв'язку військовими діями на території України.												
<b>2</b>	<b>продукту</b>											
1	середньорічна кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	1236	2754		3990	286		0	286	23	0	7
2	середньорічна кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	562	286		848	160		0	160	28	0	19
3	середньорічна кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	219	417		636	58		0	58	26	0	9
4	кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	352	0		352	286		0	286	81	0	81
5	кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	70	0		70	160		0	160	229	0	229

6	кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	182	0	182	12	0	7	0	7	
Відхилення пояснюється: Відтік (міграція за кордон, переміщення в межах країни) тренерів-викладачів та учнів школи з початком воєнних дій, стало наслідком зменшення результативних показників.										
<b>3</b>	<b>ефективності</b>									
1	середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	4,614		4,614	7,613		165		165	
2	середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ4, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	5,206		5,206	12,602		242		242	
3	середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	5,015		5,015	7,032		140		140	
4	середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня 3Ф/однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ 2,3	10,290	0,006	10,296	13,216	0,000	128	0	128	
5	середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня 3Ф/однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ4	19,106	0,384	19,489	9,539	0,000	50	0	49	
6	середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунку на одного учня 3Ф/однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ ВВС "Садко"	18,619	0,430	19,049	24,665	0,000	132	0	129	
Відхилення середньомісячної заробітної плати працівників ДЮСШ відбулося внаслідок зміни показника фактичної кількості працівників ДЮСШ, який був використаний для розрахунку. А саме, кількість працівників, що працюють дистанційно та знаходяться в простой. Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету призвело до збільшення середніх витрат у розрахунку на одного учня.										
<b>4</b>	<b>якості</b>									
1	кількість підготовлених у ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	2	0	2	3	0	150		150	
2	кількість підготовлених у ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	1	0	1	0	0	0		0	
3	кількість підготовлених у ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України	4	0	4	0	0	0		0	
4	кількість учнів ДЮСШ 2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	266	0	266	65	0	24		24	
5	кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	37	0	37	5	0	14		14	
6	кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	84	0	84	5	0	6		6	



7	Динаміка кількості учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, порівняно з минулим роком ЗФ/кількості осіб абонементсь-ких груп, порівняно з минулим роком	100	156	256	23	0	23	0	9
8	Динаміка кількості учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, порівняно з минулим роком ЗФ/кількості осіб абонементсь-ких груп, порівняно з минулим роком	99	321	420	43	0	43	0	10
9	Динаміка кількості учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, порівняно з минулим роком ЗФ/кількості осіб абонементсь-ких груп, порівняно з минулим роком	100	91	191	25	0	25	0	13
10	Рівень погашення кредиторської заборгованості за 2022 рік ДЮСШ ВВС "Садко"	0	0	0	0	100	100	100	100

Розбіжності пояснюються відсутністю повноцінного тренувального процесу в період воєнних дій, зменшенням кількості спортивних заходів, за результатами яких надають відповідні звання, як наслідок втрати результативних показників школи (підготовка майстрів спорту, кандидатів у майстри спорту). Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ внаслідок масового виїзду населення громади за кордон та мітація в межах країни з початком воєнних дій, зменшення кількості регіональних спортивних змагань стало наслідком зменшення результативних показників.

#### 5.5. Виконання інвестиційних (проектів) програм:

Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту, 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	Находження всього:	X				X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X				X	X
	Находження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X				X	X
	Запозичення до бюджету	X				X	X
	Інші джерела	X				X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника							
2	Видатки бюджет розвитку, всього:	X				X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків							
2.1.	Всього за інвестиційними проектами						
	Інвестиційний проект (програма) I						
Пояснення щодо причин відхилення							
	Напряму спрямування коштів (об'єкт) I						
Пояснення щодо причин відхилення							
2.2.	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ						

#### 5.6. Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Порушень за бюджетною Програмою за звітний період не виявлено

#### 5.7. Стан фінансової дисципліни: дебіторська та кредиторська заборгованість на 01.01.2024р. відсутня.

#### 6. Узагальнений висновок щодо:



актуальності бюджетної програми:

У зв'язку з розвитком та популяризацією спорту Програма актуальна.

ефективності бюджетної програми:

Програма забезпечує залучення до занять спортом максимальної кількості дітей шкільного віку для розвитку та популяризації спорту, участь команд спортсменів у всеукраїнських та міжнародних змаганнях, підготовка спортсменів-розрядників

корисності бюджетної програми:

Програма здійснює організацію пропаганди і розвитку спорту для виховання дітей і оздоровлення всіх верств населення у місті, модернізація власної матеріально-технічної спортивної бази.

довгострокових наслідків бюджетної програми: Програма має довгостроковий строк дії.

Керівник відділу



О.А. Дугова  
(ініціали та прізвище)

Керівник бухгалтерської служби



Л.І. Сатишова  
(ініціали та прізвище)

