

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1.	1100000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)</small>	Відділ молоді та спорту Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області <small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>	03564737 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	1252600000 <small>(код бюджету)</small>
2.	1110000 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)</small>	Відділ молоді та спорту Сєвєродонецької міської військової адміністрації Сєвєродонецького району Луганської області <small>(найменування відповідального виконавця)</small>	03564737 <small>(код за ЄДРПОУ)</small>	
3.	1115031 <small>(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів)</small>	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл <small>(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів)</small>	0810 <small>(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)</small>	1252600000 <small>(код бюджету)</small>

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":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	8 584,29	1,02	8 585,31	7 368,27	0,00	7 368,27	-1 216,02	-1,02	-1 217,04
1.1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ, покращення та відновлення матеріально-технічної бази школи (КДЮСШ №4)	2 000,99	0,00	2 000,99	1 716,04	0,00	1 716,04	-284,95	0,00	-284,95
1.2	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюються економією витрат на оплату праці у зв'язку зі звільненням працівників протягом року. Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ, покращення та відновлення матеріально-технічної бази школи СДЮСШ ВВС "Садко"	1 946,28	1,02	1 947,30	1 736,17	0,00	1 736,17	-210,11	-1,02	-211,13
1.3	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причини відхилення обсягів касових видатків від обсягів, затверджених у паспорті бюджетних програм, пов'язані з продовженням дії воєнного стану в Україні. В результаті виконання бюджетної програми на кінець року утворилися залишки коштів, що обумовлені наступними чинниками: за КЕКВ 2111, КЕКВ 2120 - економія за рахунок продовження отриманого простую не з вини працівників в умовах воєнного стану та звільненням працівників установи протягом року; за КЕКВ 2210 - внаслідок проведеного перерозподілу бюджетних асигнувань на КЕКВ 2282 для оплати додаткових видатків, які були незаплановані на бюджетний рік, закупівля спортивного інвентарю не проводилася; за КЕКВ 2240 - незначне зростання вартості послуг сторонніх організацій протягом звітного періоду призвело до економії запланованих витрат. Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ, покращення та відновлення матеріально-технічної бази школи (КДЮСШ №1, КДЮСШ №2, КДЮСШ №3)	4 637,02	0,00	4 637,02	3 916,06	0,00	3 916,06	-720,96	0,00	-720,96
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причини відхилення пояснюються наступним: за КЕКВ 2111, 2120 - економією витрат на оплату праці у зв'язку зі звільненням працівників протягом року, за КЕКВ 2210 у зв'язку з коливанням вартості на комп'ютерне обладнання.									

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

№ з/п	Показники	Виконано	Відхилення
	План з урахуванням змін		

(тис. грн)

Л.	Залишок на початок року	Х	0,000	Х
в т.ч				
1.1	власних надходжень	Х	0,000	Х
1.2	інших надходжень	Х	0,000	Х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	Надходження	0,000	0,000	0,000
в т.ч				
2.1	власні надходження	0,000	0,000	0,000
2.2	надходження позик	0,000	0,000	0,000
2.3	повернення кредитів	0,000	0,000	0,000
2.4	інші надходження	0,000	0,000	0,000
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: -				
3.	Залишок на кінець року	Х	0,000	Х
в т.ч				
3.1	власних надходжень	Х	0,000	Х
3.2	інших надходжень	Х	0,000	Х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т.ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року: -				

5.3. "Виконання результативних показників програм 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
затрат										
	Кількість ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	3	0	3	3	0	3	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.										
	Кількість ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.										
	Кількість ДЮСШ ВВС "Салко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1	0	1	1	0	1	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.										
	Кількість штатних працівників ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	157	0	157	27,25	0	27,25	-129,75	0	-129,75
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками відбулася у зв'язку зі звільненням працівників ДЮСШ.										
	Кількість штатних працівників ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	90	0	90	5,5	0	5,5	-84,5	0	-84,5
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками відбулася у зв'язку зі звільненням працівників ДЮСШ.										
	Кількість штатних працівників ДЮСШ ВВС "Салко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	49,5	0	49,5	12,25	0	12,25	-37,25	0	-37,25
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками відбулася у зв'язку зі звільненням працівників ДЮСШ.										
	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету 3Ф/видатки СФ	4637,017	0	4637,017	3916,06	0	3916,06	-720,957	0	-720,957
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причини розбіжності пояснюються економією витрат на оплату праці у зв'язку зі звільненням працівників протягом року та у зв'язку з коливанням вартості на комп'ютерне обладнання.										
	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету 3Ф/видатки СФ	2000,994	0	2000,994	1716,041	0	1716,041	-284,953	0	-284,953
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності пояснюються економією витрат на оплату праці у зв'язку зі звільненням працівників протягом року.										
	Обсяг витрат на утримання ДЮСШ ВВС "Салко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету 3Ф/видатки СФ	1946,278	1,02	1947,298	1736,17	0	1736,17	-210,108	-1,02	-211,128

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причини розбіжності обумовлені наступними чинниками: економія за рахунок продовження оголошеного простюю не з вини працівників в умовах воєнного стану та звільненням працівників установи протягом року; внаслідок проведеного перерозподілу бюджетних асигнувань для оплати додаткових видатків, які були незаплановані на бюджетний рік, закупівля спортивного інвентарю не проводилася; та незначне зростання вартості послуг сторони організації протягом звітного періоду призвело до економії запланованих витрат.									
продукту									
середньорічна кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	286	0	87	286	0	87	-199	0	-199
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відтік (міграція за кордон, переміщення в межах країни) тренерів-викладачів та учнів школи з початком воєнних дій, стало наслідком зменшення результативних показників.									
середньорічна кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	160	0	6	160	0	6	-154	0	-154
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відтік (міграція за кордон, переміщення в межах країни) тренерів-викладачів та учнів школи з початком воєнних дій, стало наслідком зменшення результативних показників.									
середньорічна кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюється з бюджету ЗФ /середньорічна кількість осіб абонементних груп за рахунок СФ	58	0	14	58	0	14	-44	0	-44
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відтік (міграція за кордон, переміщення в межах країни) тренерів-викладачів та учнів школи з початком воєнних дій, стало наслідком зменшення результативних показників.									
кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	286	0	87	286	0	87	-199	0	-199
кількість учнів ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	160	0	0	160	0	0	-160	0	-160
кількість учнів ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	12	0	6	12	0	6	-6	0	-6
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ внаслідок масового відтоку з початком воєнних дій, відміна значної кількості регіональних спортивних змагань стало наслідком зменшення результативних показників.									
ефективності									
середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунок на одного учня ЗФ/ однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ, 2,3	16,213	0	45,012	16,213	0	45,012	28,799	0	28,799
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками виникла за рахунок зменшення кількості учнів школи.									
середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунок на одного учня ЗФ/ однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ4	12,506	0	286,007	12,506	0	286,007	273,501	0	273,501
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками виникла за рахунок зменшення кількості учнів школи.									
середні витрати на навчально-тренувальну роботу та участь у змаганнях, у розрахунок на одного учня ЗФ/ однієї особи абонементної групи з СФ/ДЮСШ ВВС "Садко"	33,557	0	124,012	33,557	0	124,012	90,455	0	90,455
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжність між фактичними та затвердженими показниками виникла за рахунок зменшення кількості учнів школи.									
якості									
кількість підготовлених у ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, майстри спорту України / кандидати у майстри спорту України	6	0	3	6	0	3	-3	0	-3
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Зменшення середньорічної кількості учнів ДЮСШ внаслідок масового відтоку населення громади за кордон та міграція в межах країни з початком воєнних дій, зменшення кількості спортивних змагань стало наслідком зменшення результативних показників.									
кількість підготовлених у ДЮСШ4, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, майстри спорту України / кандидати у майстри спорту України	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.									
кількість підготовлених у ДЮСШ ВВС "Садко", видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, майстри спорту України / кандидати у майстри спорту України	0	0	1	0	0	1	1	0	1
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Причини розбіжності між фактичними та затвердженими показниками пов'язані з успішним виступом спортсмена школи на змаганнях, виконанням необхідних нормативів, які дають право на присвоєння відповідного звання.									

кількість учнів ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	155	0	28	155	28	0	28	-127	0	-127
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: 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.										
кількість учнів ДЮСШ 4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	100	0	0	100	0	0	0	-100	0	-100
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Вихованці КДЮСШ 4 мешкають в різних регіонах України та за кордоном, в зв'язку з чим не мали змоги брати участь у регіональних змаганнях.										
кількість учнів ДЮСШ ВВС "Салко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	5	0	3	5	3	0	3	-2	0	-2
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: 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.										

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видавкам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведеним видавкам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників, у 2024 році забезпечено залучення до занять спортом кількості дитячого віку (згідно навчальних програм для ДЮСШ) для розширення та популяризації спорту, участь команд, спортсменів та міжнародних змагань. Кошти використані за призначенням. Аналіз результативних показників показав, що майже всі показники зменшилися у зв'язку з тим, що організація працює в дистанційному режимі в умовах воєнного стану. Обсяги витрат на утримання всіх КДЮСШ зменшилися, зменшилась кількість вихованців КДЮСШ внаслідок масового виїзду населення громади за кордон та міграція в межах країни з початком воєнних дій, але тренери продовжують працювати дистанційно зі своїми вихованцями.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

№ з/п	Показники	Попередній рік					Звітний рік					Відхилення (у відсотках)				
		загальний фонд		спеціальний фонд		усього	загальний фонд		спеціальний фонд		усього	загальний фонд		спеціальний фонд		усього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	2	6 736,60	0,09	6 736,70	7 368,27	1,02	7 369,29	9,38	981,54	9,39	12,44	0,00	0,00	0,00	12,44	
1.1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ, покращення та відновлення матеріально-технічної бази школи (КДЮСШ №4)	1 526,24	0,00	1 526,24	1 716,04	0,00	1 716,04	12,44	0,00	12,44						
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення обсягів витратів порівняно із показниками попереднього року пояснюється підвищенням посадових окладів працівників з 01 січня 2024 року															
1.2	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ, покращення та відновлення матеріально-технічної бази школи (КДЮСШ №1, КДЮСШ №2, КДЮСШ №3)	3 779,78	0,00	3 779,78	3 916,06	0,00	3 916,06	3,61	0,00	3,61						
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення обсягів витратів порівняно із показниками попереднього року пояснюється підвищенням посадових окладів працівників з 01 січня 2024 року															
1.3	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей ДЮСШ, покращення та відновлення матеріально-технічної бази школи ДЮСШ ВВС "Салко"	1 430,58	0,09	1 430,67	1 736,17	1,02	1 737,19	21,36	981,54	21,42						
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених витратів (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Збільшення обсягів витратів порівняно із показниками попереднього року пояснюється підвищенням посадових окладів працівників з 01 січня 2024 року															
	заграт															
	Кількість ДЮСШ 1,2,3 видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00						
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.															
	Кількість ДЮСШ 4, 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						
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.															
	Кількість ДЮСШ ВВС "Салко", 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						
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні.															
	Кількість штатних працівників ДЮСШ 1,2,3, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	33,00	0,00	33,00	27,25	0,00	27,25	-17,42	0,00	-17,42						
	Кількість штатних працівників ДЮСШ 4, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	8,00	0,00	8,00	5,50	0,00	5,50	-31,25	0,00	-31,25						
	Кількість штатних працівників ДЮСШ ВВС "Салко", видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	13,50	0,00	13,50	12,25	0,00	12,25	-9,26	0,00	-9,26						

(тис. грн)

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Вихованці КДЮСШ 4 мешкають в різних регіонах України та за кордоном, в зв'язку з чим не мали змоги брати участь у регіональних змаганнях.	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00	3,00	0,00	-40,00	0,00	-40,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими показниками: 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.										

5.5. "Виконання інвестиційних (проектів) програм":

Код	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.	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
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника:							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0,000	0,000	0,000	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		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. "Нааявність 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 01.01.2025р. 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 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
- Програма має довгостроковий строк дії.

Начальник відділу

Olga Duhova
(підпис)

Ольга ДУТОВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)



Головний бухгалтер

Ljudmila Satishewa
(підпис)

Людмила САТИШЕВА
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)