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

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1. **0100000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Бобровицька міська рада Чернігівської області** (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) — **04061990** (код за ЄДРПОУ)

2. **0110000** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **Бобровицька міська рада Чернігівської області** (найменування відповідального виконавця) — **04061990** (код за ЄДРПОУ)

3. **0115031** (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **5031** (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) — **0810** (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) — **Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) — **2552100000** (код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Створення сприятливих умов для розвитку фізичної культури і спорту

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			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
1	Видатки (надані кредити)	4 812 764,00	139 896,00	4 952 660,00	4 731 785,00	139 896,00	4 871 681,00	-80 979,00	0,00	-80 979,00
1.1	утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд та проведення навчально-тренувальної роботи дитячо-юнацьких спортивних шкіл	4 812 764,00	139 896,00	4 952 660,00	4 731 785,00	139 896,00	4 871 681,00	-80 979,00	0,00	-80 979,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Економне та раціональне використання коштів									

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**	X	**0,000**	X
	в т.ч			
1.1	власних надходжень	X	0,000	X
1.2	інших надходжень	X	0,000	X
	Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -			
2.	**Надходження**	**139 896,000**	**139 896,000**	**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	139 896,000	139 896,000	0,000
	Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових: Розбіжності відсутні			
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
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 бюджетної програми за напрямами 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
	утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд та проведення навчально-тренувальної роботи дитячо-юнацьких спортивних шкіл									
	затрат									
	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, од.	1	0	1	1	0	1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	26	0	26	24,75	0	24,75	-1,25	0	-1,25
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Наявність вакантних посад									
	в т.ч.чоловіків	20	0	20	19	0	19	-1	0	-1
	жінок	6	0	6	7	0	7	1	0	1
	обсяг видатків на придбання трактору газонокосилки	0	139896	139896	0	139896	139896	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	продукту									
	кількість спортивних заходів	4	0	4	4	0	4	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	кількість одиниць техніки	0	1	1	0	1	1	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	ефективності									
	середньомісячні видатки на утримання однієї штатної одиниці	15426	0	15426	15932	0	15932	506	0	506
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: У зв'язку з наявністю вакантних посад збільшилось навантаження на одного працівника та відповідно збільшилась заробітна плата.									
	середні витрати на придбання одного трактору газонокосилки	0	139896	139896	0	139896	139896	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	якості									
	динаміка кількості спортивних заходів(навчально тренувальних зборів, змагань), що проводяться на комунальних спортивних спорудах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком, %	100	0	100	100	0	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	забезпечення технікою	0	100	100	0	100	100	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									

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

Фактичні результативні показники відповідають проведеним видаткам за напрямками використання бюджетних коштів.

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

гривень

№ 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	2 372 615,80	2949,90	2 375 565,70	4 731 785,00	139 896,00	4 871 681,00	99,43	4 642,40	105,07

1.1	утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд та проведення навчально-тренувальної роботи дитячо-юнацьких спортивних шкіл	2 372 615,80	2 949,90	2 375 565,70	4 731 785,00	139 896,00	4 871 681,00	99,43	4 642,40	105,07
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Відхилення пояснюються тим, що в 2023 утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд та проведення навчально-тренувальної роботи дитячо-юнацьких спортивних шкіл було не повний рік, тому повноцінного аналізу відхилень неможливо здійснити.									
	утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд та проведення навчально-тренувальної роботи дитячо-юнацьких спортивних шкіл									
	затрат									
	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (ДЮСШ), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, од.	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 комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	23,33	0,00	23,33	24,75	0,00	24,75	6,09	0,00	6,09
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Наявність вакантних посад, а саме 0,75 штатних одиниць тренер-викладач та 0,5 штатних одиниць лікар.									
	в т.ч.чоловіків	20,00	0,00	20,00	19,00	0,00	19,00	-5,00	0,00	-5,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Наявність вакантних посад									
	жінок	6,00	0,00	6,00	7,00	0,00	7,00	16,67	0,00	16,67
	обсяг видатків на придбання трактору газонокосилки	0,00	0,00	0,00	0,00	139 896,00	139 896,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюються тим, що в 2023 не здійснювались видатки за даним напрямком, тому повноцінного аналізу відхилень неможливо здійснити.									
	продукту									
	кількість спортивних заходів	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	кількість одиниць техніки	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюються тим, що в 2023 не здійснювались видатки за даним напрямком, тому повноцінного аналізу відхилень неможливо здійснити.									
	ефективності									
	середньомісячні видатки на утримання однієї штатної одиниці	8 474,84	126,44	8 601,28	15 932,00	0,00	15 932,00	87,99	-100,00	85,23
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюються тим, що в 2023 утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд та проведення навчально-тренувальної роботи дитячо-юнацьких спортивних шкіл було не повний рік, тому повноцінного аналізу відхилень неможливо здійснити									
	середні витрати на придбання одного трактору газонокосилки	0,00	0,00	0,00	0,00	139 896,00	139 896,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюються тим, що в 2023 не здійснювались видатки за даним напрямком, тому повноцінного аналізу відхилень неможливо здійснити.									
	якості									
	динаміка кількості спортивних заходів(навчально тренувальних зборів, змагань), що проводяться на комунальних спортивних спорудах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, порівняно з минулим роком, %	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Розбіжності відсутні									
	забезпечення технікою	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення пояснюються тим, що в 2023 не здійснювались видатки за даним напрямком, тому повноцінного аналізу відхилень неможливо здійснити.									

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень

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."Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

фінансові порушення по даній бюджетній програмі у звітному періоді відсутні.

5.7."Стан фінансової дисципліни":

На початок року наявна дебіторська заборгованість 18209,27 грн.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

є актуальною для подальшої її реалізації, тому що головною метою програми є створення сприятливих умов для розвитку фізичної культури і спорту

ефективності бюджетної програми

програма сприяє підготовці спортивного резерву та підвищенню рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами

корисності бюджетної програми

програма дає змогу утримувати в належному стані існуючу мережу спортивних споруд та проведення навчально-тренувальної роботи дитячо-юнацьких спортивних шкіл

довгострокових наслідків бюджетної

бюджетна програма має довгостроковий термін її дії та потребує постійної реалізації в наступних роках.

Перший заступник міського голови _____ (підпис) Володимир ДАНІШЕВСЬКИЙ (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу бухгалтерського обліку, звітності та господарських питань, головний бухгалтер _____ (підпис) Тетяна РУДЬКО (Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

ОБРОВИЦЬКА МІСЬКА РАДА Чернігівської області * Код в ЄДРПОУ 04061990 * УКРАЇНА *