

## ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2023 рік

1. **1100000** **Управління молоді та спорту Кропивницької міської ради**  
(КПКВК МБ) (найменування головного розпорядника)
2. **1110000** **Управління молоді та спорту Кропивницької міської ради**  
(КПКВК МБ) (найменування відповідального виконавця)
3. **1115031** **0810 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних ДЮСШ**  
(КПКВК МБ) (КФКВК) (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, підготовки спортсменів для резервного спорту.**
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	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
1.	Утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл з різних видів спорту	32850680		32850680	31890309		31890309	-960371	0	-960371
1.	Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для комплексних дитячо-юнацьких спортивних шкіл		1045000	1045000		1020284	1020284	0	-24716	-24716

Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямком використання бюджетних коштів від обсягів: Відхилення фактичного рівня від планового обсягу асигнувань на загальну суму становить 960371 грн. в т.ч. на оплату енергоносіїв- 454101грн, а саме 7782 грн. за водопостачання, 164866 грн.- постачання електроенергії, 167284 грн.- оплата теплопостачання, 114169 грн.-оплата інших енергоносіїв, економія за спожите теплопостачання ;електропостачання у зв'язку із зменшенням температурного коефіцієнту повітря в порівнянні з минулим роком та опалювальний сезон розпочався з другої половини листопада 2023 року, відповідно до проведених процедур через систему "Prozogo" виникла економія коштів на придбання дров на меншу суму ), заробітна плата - 501450 грн. (КЕКВ 2110 - 481647 грн.-КЕКВ-2120- 19803 грн.- нарахування на заробітну плату,економія по заробітній плати виникла у зв'язку із лікарняними листами за рахунок фонду соціального страхування та лікарняний по вагітності та пологам ), КЕКВ 2210- 13 грн.,КЕКВ 2240-4799 грн,КЕКВ 2250-8,00грн.Відхилення по бюджету розвитку склали 24716,00 грн економія коштів виникла у зв'язку із укладанням договору придбання на меншу суму ніж заплановано

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	х	-	х
	в т. ч.	-		
1.1	власних надходжень	х	-	х
1.2	інших надходжень	х	-	х
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року				
2.	Надходження	-	-	-
	в т. ч.			
2.1	власні надходження	-	-	-
2.2	надходження позик	-	-	-
2.3	повернення кредитів	-	-	-
2.4	інші надходження	-	-	-
Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових				
3.	Залишок на кінець року	х		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	х		
3.2	інших надходжень	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 бюджетної програми за напрямами використання бюджетних коштів":

(грн.)

№ з/п	Показники	Затверджено паспортом бюджетної програми			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
<i>Напрямок використання бюджетних коштів<sup>1</sup></i>										
<b>1</b>	Завдання 1 Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами									
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
1.1	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	4		4	4		4	0		0
1.2	Обсяг витрат на утримання комунальних ДЮСШ, видатки на утримання які здійснюються з бюджету	32850680,0		32850680	31890309,0		31890309,0	-960371,0		-960371,0
1.3	Кількість штатних працівників комунальних ДЮСШ	197,75		197,75	197,75		197,75	0		0
1.4	Кількість штатних тренерів комунальних ДЮСШ	119,75		119,75	119,75		119,75	0	-	0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками										
Зменшення показників затрат, а саме обсягу витрат на утримання комунальних ДЮСШ за рахунок економії коштів за спожиті енергоносії в сумі 454101 грн. в т.ч. 7782грн. за водоп., 164866 грн.- електроенергії, 167284грн.- теплопостачання , оплата інших енергоносіїв (придбання дров) -114169(економія споживання натуральних показників меша ніж запланована, у зв'язку із продовженням військового стану в Україні);. 501450грн.- заробітна плата з нарахуваннями ( економія виникла за рахунок лікарняних листів фонду соціального страхування, допомоги по вагітності та пологам)т.ч. 481647 грн.- заробітна плата, 19803 грн.- нарахування на заробітну плату.Економія по КЕКВ 2210- 13 грн.(придбання матеріалів,виставлений рахунок менше запланованого). КЕКВ-2240-4799грн. , КЕКВ-2250-8,0 грн. за відрядження(різниця цін на проїзд)										
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
2.1	середньорічна кількість учнів комунальних ДЮСШ,видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1695		1695	1695		1695	0		0
2.2	кількість учнів комунальних ДЮСШ, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	275		275	275		275	0		0
2.3	кількість придбаного малоцінного інвентарю та спортивного обладнання для комунальних ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	263		263	263		263	0		0
Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : розбіжностей немає										
<b>3.</b>	<b>ефективності</b>									
3.1	середні витрати на утримання однієї комунальної ДЮСШ	8212670		8212670	7972577,3		7972577,3	-240092,75	0	-240092,75

3.2	середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ , витрати на утримання якої здійснюються з бюджету	9600		9600	9600		9600	0		0
3.3	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних ДЮСШ з розрахунку на одного учня	19380,9		19380,9	18814,3		18814,3	-566,6		-566,6

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками

Зменшення середніх витрат на утримання однієї дюсш, середні витрати на навчально-тренувальну роботу у розрахунку на одного учня, у зв'язку із економією коштів за спожиті енергоносії(теплопостачання,водопостачання,електропостачання);оплата праці.

<b>4.</b>	<b>якості</b>									
4.1	кількість підготовлених у ДЮСШ майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України	4 МС; 38КМС		4 МС; 38КМС	4 МС; 38КМС		4 МС; 38КМС	0		0
4.2	кількість учнів ДЮСШ , які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	170		170	170		170	0		0
4.3	збільшення кількості учнів ДЮСШ порівняно з минулим роком	101		101	101		101	0		0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : розбіжностей немає.

<b>2</b>	<b>Завдання 2</b>									
	Забезпечення комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл матеріально-технічною базою									
2.1	<b>затрат</b>									
	Обсяг видатків на придбання обладнання довгострокового користування		1045000	1045000		1020284	1020284		-24716	-24716

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : зменшення видатків на придбання спортивного обладнання та інвентарю довгострокового користування, у зв'язку з економією коштів внаслідок укладених договорів на меншу суму ніж заплановано

2.2	<b>продукту</b>									
	кількість обладнання довгострокового користування(генератор-2шт.;стабілізатор-2шт.)		16	16		18	18		0	0

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : збільшення кількості спортивного інвентарю, за рахунок економії коштів внаслідок укладання договорів на суму придбано додатково покриття борцівське (1 компл.) та комплект проекційного обладнання (1 шт.)

	<b>ефективності</b>									
2.3	середня вартість на придбання одного обладнання		65313	65313		56682	56682		-8631	-8631

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : зменшення середньої вартості, у зв'язку з економією коштів придбано додатково 2 одиниці спортивного інвентарю

2.4	<b>якості</b>									
	рівень виконання заходів у плановому періоді відповідно до запланованих показників		100	100		112	112		12	12

Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками : збільшення рівня виконання заходів на 12%, у зв'язку з економією коштів придбано додатково 2 одиниці спортивного інвентарю

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

№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціаль-ний фонд	разом	загальний фонд	спеціаль-ний фонд	разом	загальний фонд	спеціаль-ний фонд	разом
	Видатки (надані кредити)									
	Завдання 1 Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами									
<b>1.</b>	<b>затрат</b>									
1.1	Кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	4		4	4		4	100		100
1.2	Обсяг витрат на утримання комунальних ДЮСШ, видатки на утримання які здійснюються з бюджету	26048498		26048498	31890309		31 890 309	122		122
1.3	Кількість штатних працівників комунальних ДЮСШ	197,75		197,75	197,75		197,75	100		100
1.4	Кількість штатних тренерів комунальних ДЮСШ	119,75		119,75	119,75		119,75	100		100
<b>2.</b>	<b>продукту</b>									
2.1	середньорічна кількість учнів комунальних ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	1876		1 876	1695		1695	90,35		90,35
2.2	кількість учнів комунальних ДЮСШ, що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях	230		230	275		275	119,57		119,57
2.3	кількість придбаного малоцінного інвентарю та спортивного обладнання для комунальних ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету	5		5	263		263	5260		5260
<p>Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : зменшення середньорічної кількості учнів в порівнянні з попереднім роком , у зв'язку із запровадженим воєним часом в Україні, з березня по липень 2022 року спортивні школи знаходилися в простій, навчально-тренувальні заняття не проводилися, відмінені спортивно-масові заходи та змагання.</p>										

<b>3.</b>	<b>ефективності</b>								
3.1.	середні витрати на утримання однієї комунальної ДЮСШ	6 512 125		6 512 125	7 972 577		7 972 577	122,4	122,4
3.2.	середньомісячна заробітна плата працівника ДЮСШ, видатки на утримання якої здійснюються з бюджету	9 510		9 510	9 600		9 600	100,9	100,9
3.3	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних ДЮСШ з розрахунку на одного учня	13 885		13 885	18 814		18 814	135,5	135,5

Зменшення середніх витрат на утримання однієї дюсш, середні витрати на навчально-тренувальну роботу у розрахунку на одного учня, у зв'язку із економією коштів за спожиті енергоносії(теплопостачання,водопостачання,електропостачання);оплата праці.

<b>4.</b>	<b>якості</b>								
4.1	кількість підготовлених у ДЮСШ майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України	17		17	42		42	247	247
4.2	кількість учнів ДЮСШ, які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях	135		135	170		170	126	126
4.3.	збільшення кількості учнів ДЮСШ порівняно з минулим роком	100		100	101		101	101	101

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року :

у зв'язку із відміною спортивно-масових заходів та змагань через запроваджений воєний стан зменшена кількість учнів які здобули призові місця, кількість підготовлених майстрів спорту /кандидатів у майстри спорту

	<b>Завдання 2 Придбання спортивного обладнання та інвентарю довгострокового користування</b>								
<b>1.</b>	<b>затрат</b>								
1.1	Обсяг витрат на придбання спортивного обладнання та інвентарю довгострокового користування		200 000	200 000		1 020 284	1 020 284		510 510

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : у 2022 році затверджені бюджетні призначення були направлені на закупівлю 2-х генераторів та 2-х стабілізаторів для" пункту незламності".

<b>2.</b>	<b>продукту</b>								
2.1	кількість придбаного спортивного обладнання та інвентарю довгострокового користування		4	4		18	18		450 450

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : зменшена кількість придбаного обладнання з попереднім роком, так як у грудні 2022 році затверджені видатки на придбання генераторів та стабілізаторів для пункту незламності у кількості 4 одиниці.

<b>3.</b>	<b>ефективності</b>								
3.1.	середня вартість на придбання одного спортивного обладнання		50 000	50 000		56 682	56 682		113 113

Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : збільшення середньої вартості за рахунок різниці ціни та кількості придбаного обладнання										
4.	<b>якості</b>									
	рівень виконання заходів у плановому періоді відповідно до запланованих показників		100	100		112	112		112	112
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року : розбіжностей немає.										

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.	<b>Надходження всього:</b>	x	-	-	-	x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	x			-	x	x
	Запозичення до бюджету	x				x	x
	Інші джерела	x				x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: зменшення</i>							
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	x	-	-	-	x	x
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника</i>							
<i>Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків</i>							
3	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 1</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 1 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
	...						
	<b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>						
<i>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту (програми) 2 від планового показника</i>							
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 1						
	Напрямок спрямування коштів (об'єкт) 2						
4	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

#### **5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":**

фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів, не було.

---

#### **5.7 "Стан фінансової дисципліни":**

Станом на звітну дату 01.01.2023р виникла кредиторська заборгованість по КЕКВ-2240-1487,75 грн.( за оренду біотуалету для пункту незламності), станом на 01.01.2024 р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному фонду немає.

---

### **6. Узагальнений висновок щодо:**

#### **актуальності бюджетної програми**

Підвищення престижності професії тренера-викладача , удосконалення сиситеми підготовки та підвищення кваліфікації фахівців, удосконалення сиситеми підготовки спортсменів для гідної участі у всеукраїнських та міжнародних змаганнях, формування у населення навиків здорового способу життя, сприяння фізичному розвитку дітей і молоді

---

#### **ефективності бюджетної програми**

Передбачені кошти за програмою забезпечують підвищення ефективності роботи комплексних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, що знаходяться у комунальній власності міста, покращення їх матеріального та фінансового забезпечення.

---

#### **корисності бюджетної програм**

Фінансування бюджетної програми "Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл" необхідна для підвищення фахового рівня та кваліфікації тренерів-викладачів з різних видів спорту , які ведуть підготовку спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл.

---

#### **довгострокових наслідків бюджетної програми**

Фізична культура і спорт відіграють важливу роль у формуванні, зміцненні, збереженні здоров'я громадян, підвищенні працездатності та збільшенні тривалості активного життя.Удосконалення системи дитячо-юнацького спорту, підвищення якості відбору обдарованих осіб до системи резервного спорту, створення умов для розвитку індивідуальних здібностей спортсменів на етапах багаторічної підготовки.

---

Начальник відділу сім'ї та молоді

\_\_\_\_\_ Вадим БЕБКО  
(підпис)