

до Методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм

### ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2022 рік

1. 1100000 Відділ молоді та спорту Бучанської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. 1110000 Відділ молоді та спорту Бучанської міської ради  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. 1115031 0111 Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл  
(КПКВК ДБ (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": (тис. грн.)

| № 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.  | Видатки (надані кредити)  | 0                       | 0                | 0      | 0              | 0                | 0     | 0              | 0                | 0     |
| Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника  |   |                         |                  |        |                |                  |       |                |                  |       |
|   | в т. ч.   |                         |                  |        |                |                  |       |                |                  |       |
| 1.1   | Утримання та навчально-тренувальна робота дитячо-юнацьких спортивних шкіл | 2092,3                  | 0                | 2092,3 | 2028           | 0                | 2028  | -64,3          | 0                | -64,3 |
| Пояснення причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) за напрямком використання бюджетних коштів від планового показника: різниця факту від плану за рахунок економії заробітної плати та нарахування на оплату праці, також здійснено раціональний підхід до використання бюджетних коштів. Відхилення показників в зв'язку з введенням в країні воєнного стану. |   |                         |                  |        |                |                  |       |                |                  |       |

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

(тис. грн.)

| № з/п   | Показники               | План з урахуванням змін | Виконано | Відхилення |
|---|-------------------------|-------------------------|----------|------------|
| 1.  | Залишок на початок року | х                       | 0        | 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             | х                       | 0        | х          |
|   | в т. ч.                 |                         |          |            |
| 2.1   | власні надходження      | х                       |          | х          |
| 2.2   | надходження позик       |                         |          |            |
| 2.3   | повернення кредитів     | х                       |          | х          |
| 2.4   | інші надходження        | х                       |          | х          |
| Пояснення причин відхилення фактичних обсягів надходжень від планових   |                         |                         |          |            |
| 3.  | Залишок на кінець року  | х                       | 0        | х          |
|   | в т. ч.                 |                         |          |            |

|  |                    |   |   |
|--|--------------------|---|---|
| 3.1  | власних надходжень | X | X |
| 3.2  | інших надходжень   | X | 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 напрямом використання бюджетних коштів":

(тис. грн.)

| N з/п  | Показники   | Затверджено паспортом бюджетної програми |                  |        | Виконано       |                  |       | Відхилення     |                  |       |
|--|---|--|------------------|--------|----------------|------------------|-------|----------------|------------------|-------|
|  |   | загальний фонд                           | спеціальний фонд | разом  | загальний фонд | спеціальний фонд | разом | загальний фонд | спеціальний фонд | разом |
| Напрямок використання бюджетних коштів <sup>1</sup>  |   |  |                  |        |                |                  |       |                |                  |       |
| 1.   | затрат  |  |                  |        |                |                  |       |                |                  |       |
|  | кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюється з бюджету  | 1  | 0                | 1      | 1              | 0                | 1     | 0              | 0                | 0     |
|  | Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо – юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР) видатки на утримання яких здійснюється з бюджету   | 2092,3                                   | 0                | 2092,3 | 2028           | 0                | 2028  | -64,3          | 0                | -64,3 |
|  | Кількість штатних працівників комунальних дитячо – юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР)   | 19,75                                    | 0                | 19,75  | 11             | 0                | 11    | -8,75          | 0                | -8,75 |
|  | У т.ч. тренерів   | 17                                       | 0                | 17     | 10             | 0                | 10    | -7             | 0                | -7    |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: за рахунок вакантних посад виникла економія коштів по фонду заробітної плати та нарахування на неї. Відхилення показників в зв'язку з введенням в країні воєнного стану |   |  |                  |        |                |                  |       |                |                  |       |
| 2.   | продукту  |  |                  |        |                |                  |       |                |                  |       |
| 3.   | ефективності  |  |                  |        |                |                  |       |                |                  |       |
|  | середні витрати на утримання однієї комунальної дитячо-юнацької спортивної школи, видатки на утримання якої здійснюється з бюджету, в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), з розрахунку на одного працівника | 105,9                                    | 0                | 105,9  | 184,4          | 0                | 184,4 | 78,5           | 0                | 78,5  |



|  |  |     |   |     |      |   |      |     |   |     |
|--|--|-----|---|-----|------|---|------|-----|---|-----|
|  | Середньомісячна зарплата працівника ДЮСШ, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету | 6,2 | 0 | 6,2 | 11,1 | 0 | 11,1 | 4,9 | 0 | 4,9 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками: Здійснено раціональний підхід до використання коштів.   |  |     |   |     |      |   |      |     |   |     |
| 4.   | якості   |     |   |     |      |   |      |     |   |     |
|  | Повнота використання коштів для утримання спортивних споруд                                | 100 | 0 | 100 | 71   | 0 | 71   | -29 | 0 | -29 |
| Пояснення щодо розбіжностей між фактичними та плановими результативними показниками  |  |     |   |     |      |   |      |     |   |     |
| Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенню видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників<br>Вчасна підготовка проєктів рішень міської ради, вчасна підготовка і відправлення відповідей, звітів, інформації. Кошти використані за призначенням. Вакантні посади у відділі вплинули на результативні показники ефективності продукту, але на якість виконання це не вплинуло. |  |     |   |     |      |   |      |     |   |     |

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

| N 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)  | 0              | 0                | 0      | 0              | 0                | 0     | 0                                  | 0                | 0      |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року  |   |                |                  |        |                |                  |       |                                    |                  |        |
|   | в т. ч.   |                |                  |        |                |                  |       |                                    |                  |        |
|   | Напрямок використання бюджетних коштів  | 2874,5         | 0                | 2874,5 | 2028           | 0                | 2028  | 70,55%                             | 0,00%            | 70,55% |
| Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) за напрямом використання бюджетних коштів порівняно із аналогічними показниками попереднього року, а також щодо змін у структурі напрямів використання коштів: |   |                |                  |        |                |                  |       |                                    |                  |        |
| 1.  | затрат  |                |                  |        |                |                  |       |                                    |                  |        |
|   | кількість дитячо-юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету                              | 1              | 0                | 1      | 1              | 0                | 1     | 0                                  | 0                | 0      |
|   | Обсяг витрат на утримання комунальних дитячо – юнацьких спортивних шкіл у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР) видатки на утримання яких здійснюються з бюджету | 2874,5         | 0                | 2874,5 | 2028           | 0                | 2028  | 70,55%                             | 0,00%            | 70,55% |
|   | Кількість штатних   | 18             | x                | 18     | 11             | 0                | 11    | 61,11%                             | 0,00%            | 61,11% |
|   | У т.ч. тренерів   | 17             | x                | 17     | 10             | 0                | 10    | 58,82%                             | 0,00%            | 58,82% |
| 3.  | ефективності  | x              | x                | x      |                |                  |       |                                    |                  |        |



|  |   |   |  |  |  |   |   |
|--|---|---|--|--|--|---|---|
|  | Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1                  |   |  |  |  |   |   |
|  | Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2                  |   |  |  |  |   |   |
|  | ...   |   |  |  |  |   |   |
|  | <b>Інвестиційний проект (програма) 2</b>                |   |  |  |  |   |   |
| <b>Пояснення щодо причин відхилення касових видатків на виконання інвестиційного проекту</b> |   |   |  |  |  |   |   |
|  | Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 1                  |   |  |  |  |   |   |
|  | Напря́м спрямува́ння коштів (об'єкт) 2                  |   |  |  |  |   |   |
|  | ...   |   |  |  |  |   |   |
| 02..Лют  | <b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b> | x |  |  |  | x | x |

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

Порушень по даній програмі за звітний період не виявлено

**5.7 "Стан фінансової дисципліни":**

задовільно

**6. Узагальнений висновок щодо:**

актуальності бюджетної програми У зв'язку з досягненнями спортсменами з видів спорту високих спортивних результатів Програма актуальна.

ефективності бюджетної програми по шкалі ефективності програм дана програма набирає більше ніж 190 балів і звищеперелічених причин має середню ефективність.

корисності бюджетної програм Програма здійснює розвиток і популяризацію видів спорту.

довгострокових наслідків бюджетної програми Програма має довгостроковий строк дії

Начальник відділу

Головний бухгалтер



Наталія ДОДАТКО

Наталія МАРТИНЕНКО