

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

за 2024 рік

1.	01000000	Теофіпольська селищна рада	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	01100000	Теофіпольська селищна рада	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0115031	5031	0810	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмою класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	22563000000
4.	Мета бюджетної програми	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)		(код бюджету)

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":

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін				Виконано			
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.1	Видатки (надачі кредити)	3 499,46	30,00	3 529,46	2 918,61	30,00	2 948,61	-580,85	0,00
	Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Відсутність потреби	10,00	0,00	10,00	9,90	0,00	9,90	-0,10	0,00
1.2	Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Відсутність потреби	25,50	0,00	25,50	15,65	0,00	15,65	-9,85	0,00
1.3	Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Відсутність потреби	201,30	0,00	201,30	201,30	0,00	201,30	0,00	0,00
1.4	Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Відсутність потреби	400,00	0,00	400,00	261,30	0,00	261,30	-138,70	0,00
1.5	Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Економічне та раціональне використання енергоносіїв	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00
1.6	Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Кошти освоєні в повному обсязі	457,41	0,00	457,41	405,28	0,00	405,28	-52,13	0,00
1.7	Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Відсутність потреби в основних коштах через те, що не відбулось заплановане підвищення посадових окладів в поточному році, наявність незаповненої вакантної посади протягом року	18,10	0,00	18,10	4,79	0,00	4,79	-13,31	0,00
1.8	Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Економічне та раціональне використання водних ресурсів	308,00	0,00	308,00	167,48	0,00	167,48	-140,52	0,00
1.9	Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Економічне та раціональне використання енергоносіїв та інших комунальних послуг	2 079,15	0,00	2 079,15	1 852,91	0,00	1 852,91	-226,24	0,00
	Повищення щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами виконання показниками: Відсутність потреби в основних коштах через те, що не відбулось заплановане підвищення посадових окладів в поточному році, наявність незаповненої вакантної посади протягом року								

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

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	0,000	X
в т.ч.				

Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: По загальному фонду витрати здійснювалися через підписання посадових окладів працівників, ріст цін на усі товари та послуги. А по спеціальному фонду не було надходження благодійної допомоги, витрати були проведені на придбання обладнання довгострокового використання на видатки розвитку.									
якості	динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюється з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), порівняно з минулим роком, %	101,00	0,00	101,00	104,00	0,00	104,00	2,97	0,00
Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результатами показниками: збільшення чисельності учнів, які відвідують ДЮСШ.									
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
	Зановищення 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":
порушення відсутні.

5.7. "Стан фінансової дисципліни":

Фінансово правова норма, визначеної законодавством та нормативними актами дотримані. Видатки у звітному році здійснювались відповідно до затверджених напрямків використання бюджетних коштів.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми

програма є актуальною

ефективності бюджетної програми

програма дозволяє забезпечити розвиток здібностей вихованців в обраному виді спорту визначеному в Україні

корисності бюджетної програми

підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами

довгострокових наслідків бюджетної

програма є довгостроковою

Селінський голова

(підпис)

Михайло ТЕНЕНЕВ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Роман ЯРОШ
(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Начальник відділу - головний бухгалтер

ОШІКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ

місцевого бюджету на 2024 рік

1.	0100000	Теофіопольська селищна рада	04405774	2256300000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	(код за СДРПОУ)	(код бюджету)
2.	0110000	Теофіопольська селищна рада	04405774	
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)	(код за СДРПОУ)	
3.	0115031	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл		
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	

Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Показники	Попередній період		Звітний період		
		затверджено	виконано	виконання плану	затверджено	виконано
1	2	3	4	5	6	7
показники ефективності						
	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР) у розрахунку на одного учня, грн	4,945	4,51	0,91	5,912	4,842
показники якості						
	динаміка кількості учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮСШОР), порівняно з минулим роком, %	102	101	0,99	103	104
						1,01

• Показники-дестимулятори. При розрахунку використовується обернене значення: $\left(\frac{\pi_{план}}{\pi_{факт}}\right)$

а) Розрахунок середнього індексу виконання показників ефективності бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(еф.ф)} звіт = \sum \frac{\pi_{(еф.ф) факт}}{\pi_{(еф.ф) план}} \div Z_{(еф.ф)} * 100$$

$$\pi_{(еф.ф)} звіт = ((4,842/5,912)) / 1 * 100 = 81,9$$

б) розрахунок середнього індексу виконання показників якості бюджетної програми:

$$\bar{I}_{(як)} = \sum \frac{\pi_{(як) факт}}{\pi_{(як) план}} \div Z_{(як)} * 100$$

$$\pi_{(як)} звіт = ((104/103)) / 1 * 100 = 100,97$$

в) розрахунок порівняння результативності бюджетної програми із показниками попереднього періоду:

$$\bar{I}_{(срф,баз)} = \sum \frac{I_{(срф,баз) факт}}{I_{(срф,баз) план}} \cdot Z_{(срф,баз)} \cdot 100$$

$$I_{(срф,баз)} = ((4,51/4,945)) / 1 \cdot 100 = 91,2$$

$$\bar{I}_1 = \frac{I_{(ср)}_{жн}}{I_{(ср)}_{баз}}$$

$$I_1 = 81,9 / 91,2 = 0,9$$

Оскільки $I_1 = 0,9$, що відповідає критерію оцінки $0,85 \leq I_1 < 1$, то за цим параметром для даної програми нараховується 15 балів

$$I_1 = 15$$

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми набраних балів за кожним із параметрів оцінки:

$$\Sigma = I(сф) + I(як) + I_1$$

$$\Sigma = 81,9 + 100,97 + 15 = 197,87 - \text{Середня ефективність}$$

Причинами відхилення між затвердженими та досягнутими результативними показниками стали кадрові зміни протягом року, збільшився контингент дітей які відвідують ДЮСШ, раціонально та економію здійснювалось використання видатків на енергоносії та усі види товарів та послуг.

* Заповнюється по підставі використання бюджетних коштів, затверджених у паспорті бюджетної програми

** Значенняється показується щодо первинної відокремленої частки витрат (підписок кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягу, затвердженого у паспорті бюджетної програми

*** Значенняється показується щодо причини розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

Начальник відділу-головний бухгалтер

(підпис)

Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

РЕЗУЛЬТАТИ АНАЛІЗУ ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ станом на 2024 рік

1.	0100000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
2.	0110000	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Теофіпольська селищна рада	(найменування відповідального виконавця)	04405774	(код за ЄДРПОУ)
3.	0115031	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	5031	0810	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	2256300000
					(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Результати аналізу ефективності

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
1	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	0	197,87	0

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

Начальник відділу-головний бухгалтер



Роман ЯРОШ

(Власне ім'я, ПІРІВІЩЕ)