

**ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ**  
за 2021 рік

1. **0600000** **Відділ освіти, молоді та спорту Межівської селищної ради**  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування головного розпорядника)
2. **0610000** **Відділ освіти, молоді та спорту Межівської селищної ради**  
(КПКВК ДБ (МБ)) (найменування відповідального виконавця)
3. **0615031** **0810** **Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл**  
(КПКВК ДБ (МБ)) (КФКВК) (найменування бюджетної програми)

**4. Мета бюджетної програми:**

Забезпечення розвитку здібностей вихованців дитячо-юнацьких спортивних шкіл в обраному виді спорту, створення умов для фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей.

**5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:**

**5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:**

(тис. грн.)

№ п/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)	1998,065	10,06742	2008,132	1996,4912	10,06742	2006,5586	-1,57382	0,0000	-1,57382
Касові видатки мають відхилення від планового показника в результаті економії за рахунок зменшення вартості закупівлі, проведення електронних процедур закупівель через електронну систему закупівель ProZorro, забезпечення 100% потреби у виконанні інших видатків.										
	в т. ч.									
1.1	Заробітна плата	1613,904	0	1613,904	1613,88074	0	1613,8807	-0,02326	0	-0,02326
Відхилення фактичних показників від планових утворилося в зв'язку із наявністю вакантних посад, та нарахування заробітної плати за фактично відпрацьований час.										
1.2	Нарахування на оплату праці	351,598	0	351,598	350,93415	0	350,93415	-0,66385	0	-0,66385
Відхилення фактичних показників від планових утворилося в зв'язку із наявністю працівників з інвалідністю, на заробітну плату яких нараховується менший відсоток Єдиного внеску.										
1.3	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	0,6700	8,7875	9,4575	0,41376	8,7875	9,20126	-0,25624	0	-0,25624
Відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника утворилося за рахунок зменшення вартості закупівлі, проведення електронних процедур закупівель через електронну систему закупівель ProZorro.										
1.3	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	0	0,79992	0,79992	0	0,79992	0,79992	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.5	Оплата послуг (крім комунальних)	3,703	0,48000	4,183	3,703	0,48000	4,183	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.6	Заходи інформатизації	2,040	0	2,040	1,88587	0	1,88587	-0,15413	0	-0,15413
Касові видатки мають відхилення від планового показника оскільки за умовами договору розрахунок з постачальником телекомунікаційних послуг за грудень 2021 року проведено у січні 2022 року.										
1.7	Оплата електроенергії	9,148	0	9,148	9,14199	0	9,14199	-0,00601	0	-0,00601
Згідно умов договору на постачання електричної енергії з постачальником «останньої надії», розрахунок за спожиті енергоносії у грудні 2021 року здійснюватиметься у січні 2022 року.										
1.8	Видатки на відрядження	3,622	0	3,622	3,160	0	3,160	-0,462	0	-0,462
Відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника утворилося в результаті скасування відряджень через карантинні заходи.										
1.9	Оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг	6,100	0	6,100	6,09167	0	6,09167	-0,00833	0	-0,00833
Відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника утворилося за рахунок оплати наданих послуг постачальником за фактично надані послуги з вивезення твердих побутових відходів.										
1.10	Кредиторська заборгованість за оплату предметів, матеріали, обладнання та інвентар на 01.01 2021 року	3,000	0	3,000	3,000	0	3,000	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										
1.10	Інші поточні видатки	4,280	0	4,280	4,280	0	4,280	0	0	0
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків (наданих кредитів) від планового показника										

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

(тис. грн.)

№ п/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	x		x
	в т. ч.			
1.1	власних надходжень	x		x
1.2	інших надходжень	x		x
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	x		
	в т. ч.			
3.1	власних надходжень	x		
3.2	інших надходжень	x		
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на кінець року				







	Видатки (надані кредити)	1792,218	7378,47	9170,688	1996,491	10,067	2006,558	111,4%	0,1%	21,9%
Видатки за КПКВК 0615031 «Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» у 2021 році в порівнянні з 2020 роком зросли в зв'язку із здорожчанням вартості придбаних предметів та матеріалів, збільшення державних соціальних стандартів по оплаті праці з нарахуваннями, збільшенням вартості комунальних послуг та енергоносіїв.										
в т. ч.										
1	Напрямок використання бюджетних коштів	1792,218	7378,47	9170,688	1996,491	10,067	2006,558	111,4%	0,1%	21,9%
Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року										
1.	<b>затрат</b>									
	кількість закладів (за ступенями шкіл)	1		1	1		1	100,0%		100,0%
	окладів (ставок) педагогічного персоналу	11,58		11,58	6,89		6,89	59,5%		59,5%
	середньорічне число штатних одиниць спеціалістів	2		2	1,5		1,5	75,0%		75,0%
	середньорічне число штатних одиниць робітників	3,25		3,25	4		4	123,1%		123,1%
	всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць)	14,83		14,83	13,39		13,39	90,3%		90,3%
	середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умови оплати віднесених до педагогічного персоналу	2		2	1		1	50,0%		50,0%
2.	<b>продукту</b>									
	середньорічна кількість дітей, які отримують позашкільну освіту	345		345	380		380	110,1%		110,1%
3.	<b>ефективності</b>									
	витрати на 1 дитину, яка отримує позашкільну освіту	5194		5194	4283		4283	82,5%		82,5%
4.	<b>якості</b>									
	відсоток дітей, які візьмуть участь у тренувально-оздоровчих зборах	0,2		0,2	0,17		0,17	85,0%		85,0%
Пояснення щодо динаміки результативних показників: На фактичне відвідування закладів загальної середньої освіти вплинули карантинні обмеження, спричинені хворобою COVID-19 (заклади загальної середньої освіти через значну захворюваність вихованців та персоналу знаходилися на дистанційному навчанні).										
	Напрямок використання бюджетних коштів									

#### 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 6 = 5 - 4	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди 8 = 3 - 7
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	<b>Находження всього:</b>	x				x	x
	Бюджет розвитку за джерелами	x				x	x
	Находження 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</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>							
2.1	<b>Всього за інвестиційними проектами</b>						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 1</i>						
<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						
	<i>Інвестиційний проект (програма) 2</i>						
<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						
2.2	<b>Капітальні видатки з утримання бюджетних установ</b>	x				x	x

5.6 "Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":  
Фінансові порушення за бюджетною програмою відсутні.

5.7 "Стан фінансової дисципліни":

Фінансова дисципліна на відмінному рівні, на кінець бюджетного періоду кредиторська та дебіторська заборгованість відсутні. Кредиторська заборгованість, яка була на початок року погашена.

6. Узагальнений висновок щодо:

актуальності бюджетної програми



Програма є актуальною для подальшої її реалізації, у зв'язку з важливими функціями, які здійснюються в процесі її реалізації, а саме: підготовка вихованців дитячо-юнацької спортивної школи до участі в змаганнях з футболу, пауер-ліфтингу, волейболу. Програма залишається необхідною для її подальшої реалізації. Дублювання заходів програми та заходів інших програм відсутнє.

ефективності бюджетної програми

В ході використання бюджетних коштів мета за завдання програми досягнута. Покладені на головного розпорядника коштів функції виконувалися на належному рівні (паспорти бюджетних програм затверджувалися вчасно, зміцнення здоров'я дітей та молоді, підвищення рівня їх фізичної підготовленості). Недоліки при виконанні бюджетної програми не виявлено.

корисності бюджетної програм

Ефективне виконання даної бюджетної програми забезпечує проведення фізичного виховання та фізичної культури і спорту серед молоді та населення.

довгострокових наслідків бюджетної програми

Результати програми будуть використовуватись і після завершення її реалізації. Програма спрямована на реалізацію завдань і заходів місцевої політики у сфері фізичної культури і спорту.

Керівник бухгалтерської служби

  
(підпис) Алла ДУБИНА