

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
26.08.2014 № 836
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ
про виконання паспорта бюджетної програми
місцевого бюджету на 2022 рік**

1.	0600000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти Червоноградської міської ради Львівської області (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	02144482 (код за ЄДРПОУ)
2.	0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	Відділ освіти Червоноградської міської ради Львівської області (найменування відповідального виконавця)	02144482 (код за ЄДРПОУ)
3.	0615031 (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)	13587000000 (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Надання позашкільної освіти позашкільними закладами

5. Мета бюджетної програми

Надання позашкільної освіти позашкільним закладам

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу «Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою»

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів*	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		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	Заробітна плата з нарахуваннями	10 678 300,00	0,00	10 678 300,00	10 676 588,38	0,00	10 676 588,38	-1 711,62	0,00	-1 711,62	
2	Інші видатки	1 028 000,00	84 456,08	1 112 456,08	878 374,06	8 971,16	887 345,22	-149 625,94	-75 484,92	-225 110,86	
3	Капітальні видатки	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-140 000,00	-140 000,00	
4	Оплата енергоносіїв та комунальних послуг	3 745 092,00	0,00	3 745 092,00	3 066 209,49	0,00	3 066 209,49	-678 882,51	0,00	-678 882,51	
	УСЬОГО	15 451 392,00	224 456,08	15 675 848,08	14 621 171,93	8 971,16	14 630 143,09	-830 220,07	-215 484,92	-1 045 704,99	

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми**

№ з/п	Пояснення
-------	-----------

1	
1	
2	Економія по заробітній платі виникла у зв'язку з відкриттям лікарняних листів працівниками ДЮСШ
3	Економія виникла у зв'язку з першочерговими виплатами УДКСУ від початку введення воєнного стану на території України
4	Економія видатків пов'язано з першочерговим проплатами УДКСУ у зв'язку з введенням воєнного стану
	Економія по оплаті енергоносіїв і комунальних послуг виникла на основі впровадження дистанційної форми освітнього процесу

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

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки (надані кредити з бюджету)			Відхилення			гривень
		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	
	Усього			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			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	12	13
	затрат											
1	кількість комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету од.	од.	Мережа ЗПО	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
2	у тому числі тренерів, осіб.	осіб	Штатний розпис	47,00	0,00	47,00	47,00	0,00	47,00	0,00	0,00	0,00
3	обсяг витрат на утримання комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл в розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), видатки на утримання яких здійснюються з бюджету грн.	грн.	Кошторис	15 451 392,00	140 000,00	15 591 392,00	15 451 392,00	140 000,00	15 591 392,00	0,00	0,00	0,00

4	кількість штатних працівників комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), осіб	осіб	Штатний розпис	82,00
	продукту			
	В тому числі дівчаток	осіб		
	В тому числі хлопчиків	осіб	Списки дітей	566,00
1	середньорічна кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), осіб	од.	Списки учнів	883,00
2	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету, у розрізі їх видів (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), що взяли участь у регіональних спортивних змаганнях, осіб	осіб	Списки учнів	1 449,00
	ефективності			
1	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунку на одного учня, грн	грн.	Кошторис	950,00
				10 818,40

0,00	82,00	82,00	0,00	82,00	0,00	0,00	0,00
0,00	566,00	566,00	0,00	566,00	0,00	0,00	0,00
0,00	883,00	883,00	0,00	883,00	0,00	0,00	0,00
0,00	1 449,00	1 449,00	0,00	1 449,00	0,00	0,00	0,00
0,00	950,00	950,00	0,00	950,00	0,00	0,00	0,00
0,00	10 818,40	10 096,69	0,00	10 096,69	-721,71	0,00	-721,71

2	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у регіональних спортивних змаганнях, грн	грн.	Кошторис	70,00	0,00	70,00	65,00	0,00	65,00	-5,00	0,00	-5,00
	якості											
1	кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), майстрів спорту України / кандидатів у майстри спорту України, осіб	відс.	Календар змагань	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00
2	кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях, осіб	осіб	Календар змагань	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками***

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	затрат		
	продукту		
	ефективності		

1	середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунку на одного учня, грн	грн.	Економія виникла у зв'язку призупиненням навчально-тренувальних занять під час введення воєнного стану
2	середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у регіональних спортивних змаганнях, грн якості	грн.	Розбіжність виникла у зв'язку із введенням воєнного стану

9.3. Аналіз стану виконання результативних показників

Результативні показники результативно виконанні бюджетною програмою

10. Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми.

Бюджетна програма виконання результативно та з позитивною динамікою.

* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми

** Зазначаються пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми.

*** Зазначаються пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками.

Начальник

Головний бухгалтер



Ігор ГОМОНКО

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Марія ГРУШЕВСЬКА

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Аналіз ефективності виконання бюджетної програми по відділу освіти Червоноградської міської ради

0615031

Програма:

Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл

Завдання:

Забезпечити створення належних умов для надання на належному рівні дошкільної освіти та виховання дітей

Виконання результативних показників бюджетної програми

Показники	Попередній період (2021)			Звітний період (2022)		
	Затверджено	Виконано	Виконання плану	Затверджено	Виконано	Виконання плану
Показники ефективності:	х	х	х	х	х	х
Середні витрати на навчально-тренувальну роботу у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у розрахунку на одного учня (дестимулятор)	10114,73	7431	1,361	10818,4	10096,69	1,071
Середні витрати на забезпечення участі одного учня комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), у регіональних спортивних змаганнях (дестимулятор)	120	65	1,846	70	65	1,077
Середній індекс виконання показників ефективності	I(еф)баз = (1,361+1,846)/2*100=160,35			I(еф)звіт = (1,071+1,077)/2*100=107,4		
Порівняння результативності із попереднім роком	I1 = 107,4/160,35=0,67 I1<0,85 I1=0 балів					
Показники якості:	х	х	х	х	х	х
Кількість підготовлених у комунальних дитячо-юнацьких спортивних школах, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), майстрів спорту України/кандидатів у майстри спорту України (стимулятор)	6	4	0,667	4	4	1
Кількість учнів комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл, видатки на утримання яких здійснюються з бюджету (ДЮСШ, КДЮСШ, СДЮШОР), які здобули призові місця в регіональних спортивних змаганнях (стимулятор)	1000	1000	1	1000	1000	1
Середній рівень виконання показників якості				I(як) = (1+1)/2*100=100		
Загальна ефективність бюджетної програми	E = 107,4+100+0=207,4					

Згідно шкали ефективності дана програма має середню ефективність

**Результати аналізу ефективності бюджетної програми
станом на 01.01.2023 року**

1. 0600000
(КПКВК МБ)

Відділ освіти Червоноградської міської ради Львівської області
(найменування головного розпорядника)

2. 0610000
(КПКВК МБ)

Відділ освіти Червоноградської міської ради Львівської області
(найменування відповідального виконавця)

3. 0615031
(КПКВК МБ)

Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл
(найменування бюджетної програми)

4. Результати аналізу ефективності:

№ з/п	Назва підпрограми / завдання бюджетної програми ¹	Кількість нарахованих балів		
		Висока ефективність	Середня ефективність	Низька ефективність
1	2	3	4	5
	завдання 1			
	Підготовка спортивного резерву та підвищення рівня фізичної підготовленості дітей дитячо-юнацькими спортивними школами	-	207,4	-
	Загальний результат оцінки програми	-	207,4	-

¹Зазначаються усі програми та завдання, які включені до звіту про виконання паспорту бюджетної програми

5. Поглиблений аналіз причин низької ефективності

№ з/п	Назва завдання бюджетної	Пояснення щодо причин низької ефективності, визначення факторів через які не досягнуто запланованих результатів
1	2	3

²Зазначаються усі завдання, які мають низьку ефективність

Начальник відділу освіти



(підпис)

Ігор ГОМОНКО
(ініціали та прізвище)